

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009

Chers Adhérents,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de l'association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont à votre disposition.

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION ET RESULTATS OBTENUS

L'exercice clos le 31 décembre 2009 a été marqué par :

Un exercice comptable bénéficiaire qui s'explique par :

- *Une hausse de la subvention municipale au cours de l'année 2009,*
- *La mutualisation du poste d'animateur jeunesse avec le CSC Grand Nord,*
- *Une gestion plus rigoureuse des dépenses de fonctionnement.*

Sur le plan financier, les comptes annuels se présentent de la façon suivante :

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION ET RESULTATS OBTENUS

En ce qui concerne **le bilan** de l'association, il présente à la date de la clôture de l'exercice un total de 143 188,34 euros, et les fonds associatifs se montent à 113 931,91euros

Le **compte de résultat** décrit la façon dont s'est formé le résultat dans l'exercice.

Ainsi, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2009

- le total des produits d'exploitation s'élève à 292 108,21euros contre 273 324,63 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 6,9% ; parmi elles, les subventions représentent 238 410,53 euros, alors qu'elles s'élevaient à 217 554,04 euros sur l'exercice antérieur.

- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 253 881,37 euros contre 283 072,11 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 10%.

Le résultat d'exploitation ressort à 38 226,84 euros contre - 9 747,48 euros au titre de l'exercice précédent.

Le coût total de la mise à disposition des salariés par l'ESN s'élève à 160 712,47 euros contre 183 826,10 en 2008.

Compte tenu d'un résultat financier de 1 210,13 euros (3 321,33 euros au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 39 436,97 euros contre - 6 426,15 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un excédent de 36 941,44 euros contre un déficit de 14 360,72 euros au titre de l'exercice précédent.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels qui sont soumis à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Aucun événement survenu depuis la clôture de l'exercice, n'a eu d'importance significative susceptible de modifier la situation financière et patrimoniale exprimée dans les comptes annuels.

EVOLUTIONS PREVISIBLES ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Le budget prévisionnel 2010 adopté en CA du 3/12/2009 est prévu en équilibre grâce à :

- *l'engagement renouvelé de nos partenaires (en particulier la ville avec laquelle nous nous inscrivons dans une réflexion commune et générale de l'offre et du fonctionnement des CSC au service des territoires et de leurs habitants).*
- *la vigilance permanente des équipes (professionnelles et bénévoles), dans la recherche des justes équilibres qui nous conduisent à des démarches de mutualisation ou d'optimisation des ressources en construisant des partenariats avec d'autres CSC de proximité par exemple.*

Les efforts entrepris en 2009 permettent au CSC aujourd'hui d'amorcer une réflexion pour repositionner son offre auprès des habitants et aller vers la création d'activités ou services élargis en fonction des besoins repérés sur le quartier :

- *les adolescents*
- *les aînés*
- *les familles (dont les familles à besoins particuliers : monoparentales, isolées, gens du voyage...)*

Par ailleurs les structures bâties vieillissent et nous devons engager une réflexion, en concertation avec la ville de Niort, pour mettre au goût du jour les bâtiments et leur aménagement.

2009 a été une année charnière où avec l'appui de nos partenaires, de nouvelles pistes ont été explorées, qu'il nous faut consolider en 2010, tout en donnant un nouveau souffle basé sur le service à rendre à la population dans un juste équilibre économique.

2010 verra aussi la mise en route du travail de diagnostic en vue de l'élaboration du projet social 2012 – 2015 afin d'obtenir une reconduction de notre agrément auprès de la Caisse d'Allocations Familiales.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 36 941,44 euros au poste d'autres réserves, avec en perspective les projets suivants :

- Achat d'un nouveau minibus afin de remplacer l'actuel âgé de 10 ans cette année.
- Provisionnement dans l'optique d'un achat de mobilier en vue du réaménagement des locaux.
- Un soutien financier aux actions d'été à venir (sorties familles, séjours enfant et

adolescents...)

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes.

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats de vos Commissaires aux comptes titulaire et suppléant n'arrivant à expiration qu'à l'issue de l'assemblée amenée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2012, aucun renouvellement n'est à effectuer.

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

ACTIF	EXERCICE 2009 en Euros		EXERCICE 2008 en Euros	PASSIF	EXERCICE 2009 en Euros	EXERCICE 2008 en Euros
	BRUT	AMORTIS.				
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations corporelles						
Matériel d'activité	402,69	224,45	178,24	Fonds social	19 336,47	33 697,19
Matériel de communication	-	-	-	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	7 412,74	14 360,72
Aménagement bureaux	-	-	-	Autres réserves (résultats cumulés)	-	-
Matériel de transport	4 998,58	2 284,49	2 714,09	Résultat de l'exercice	56 654,00	56 654,00
Matériel de bureau et informatique	4 126,56	1 574,83	2 551,73	Dévolution d'apports	68 577,73	75 990,47
Mobilier	-	-	-	TOTAL I		
Autres immobilisations	-	-	-	PROVISIONS		
Apports immobilisés	-	-	-	Provisions pour risques		
Immobilisations financières				FONDS DEDIES		
Titres immobilisés	-	-	-	Sur subventions de fonctionnement		
Dépôt et cautionnement versés	-	-	-	TOTAL II		
TOTAL I	9 527,83	4 083,77	5 444,06			
ACTIF CIRCULANT						
Stocks matières premières	-	-	-	DETTES		
Sous total				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101 808,19	21 690,22
Clients et comptes rattachés	27 968,77	-	27 968,77	Fournisseurs et comptes rattachés	-	-
Subventions à recevoir	49 847,92	-	49 847,92	Dettes fiscales et sociales	1 529,56	5 794,56
Autres créances	77 816,69	-	77 816,69	Autres dettes		
Sous total						
Solde Banque	89 052,92	-	89 052,92			
Solde Livret d'Epargne	-	-	-			
Solde Caisse	334,25	-	334,25			
Valeurs mobilières de placement	89 387,17	-	89 387,17			
Sous total						
TOTAL III	167 203,86	-	167 203,86	TOTAL III	103 337,75	27 484,78
COMPTE de REGULARISATION				COMPTE DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	190,56	-	190,56	Produits constatés d'avance	923,00	2 838,00
TOTAL IIII	190,56	-	190,56	TOTAL IV	923,00	2 838,00
TOTAL GENERAL I + II + III	176 922,25	4 083,77	172 838,48	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	172 838,48	106 313,25

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

Centre Socio-Culturel de Souché

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES en 2008

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
					-
DDJS	C.L.A.S.	1 333,00		1 333,00	-
					-
TOTAL		1 333,00	-	1 333,00	-

COMPTE DE RESULTAT

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE	EXERCICE N 31 12-2009	EXERCICE N-1 31-12-2008	VARIATION EN €UROS	Var. en %
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	50 864,16	53 472,09	-2 607,93	-4,88
SUBVENTIONS VILLE DE NIORT	141 493,00	144 961,00	-3 468,00	-2,39
CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	8 050,00	8 050,00		
PS ET SUBVENTIONS CAF	55 953,49	54 277,04	1 676,45	3,09
CONSEIL GENERAL	6 280,00	6 500,00	-220,00	-3,38
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 000,00	3 766,00	234,00	6,21
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 010,33	2 298,50	1 711,83	74,48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	270 650,98	273 324,63	-2 673,65	-0,98
CHARGES D'EXPLOITATION				
CONSUMMATION TIERS	276 303,15	280 355,70	-4 052,55	-1,45
ACHATS	42 795,79	40 371,49	2 424,30	6,00
CHARGES EXTERNES	18 097,90	18 744,49	-646,59	-3,45
PERSONNEL EN INTERIM	9 220,55	11 644,27	-2 423,72	-20,81
PERSONNEL AFFECTE	180 722,70	183 826,10	-3 103,40	-1,69
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	24 129,34	24 114,37	14,97	0,06
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 336,87	1 654,98	-318,11	-19,22
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-5 652,17	-7 031,07	1 378,90	-19,61
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	2 290,18	2 704,91	-414,73	-15,33
AUTRES CHARGES		11,50	-11,50	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	278 593,33	283 072,11	-4 478,78	-1,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 942,35	-9 747,48	1 805,13	-18,52
PRODUITS FINANCIERS	815,20	3 321,33	-2 506,13	-75,46
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	815,20	3 321,33	-2 506,13	-75,46
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-7 127,15	-6 426,15	-701,00	10,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS	558,79	173,44	385,35	222,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES	844,38	9 441,01	-8 596,63	-91,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-285,59	-9 267,57	8 981,98	-96,92
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS		1 333,00	-1 333,00	-100,00
ENGAGEMENTS A REALISER				
TOTAL DES PRODUITS	272 024,97	278 152,40	-6 127,43	-2,20
TOTAL DES CHARGES	279 437,71	292 513,12	-13 075,41	-4,47
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-7 412,74	-14 360,72	6 947,98	-48,38
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLEMENTAIRES	Au 31/12/2007	Au 31/12/2006	Variation	%
Contributions bénévoles				
Valorisation mise à disposition MPT NIORT	2 419,93	2 419,93		
Valeur locative (Ville de NIORT)	20 970,68	20 970,68		
Travaux en régie municipale (Ville de NIORT)				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	23 390,61	23 390,61		
TOTAL DE L'ACTIVITE	302 828,32	315 903,73	-13 075,41	-4,14

Compte de Résultat 2009 arrêté par le Conseil d'Administration du ...

COMPTE DE RESULTAT 2008 DETAILLE

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE	EXERCICE N 31-12-2009	%	EXERCICE N-1 31-12-2008	%	VARIATION EN EUROS	Var. en %
PRODUITS D'EXPLOITATION						
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES						
Participation des Usagers	47 591,99		51 080,13		-3 488,14	-6,83
Vacances Plein les Yeux	1 000,00				1 000,00	
Locations diverses consenties	2 228,77		2 355,26		-126,49	-5,37
Produits divers	43,40		36,70		6,70	18,26
TOTAUX PRODUITS ACTIVITES	50 864,16	18,20	53 472,09	18,28	-2 607,93	-4,88
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
Subvention Ville de Niort	141 493,00	50,63	144 961,00	49,56	-3 468,00	-2,39
- Fonctionnement global	140 893,00		144 961,00		-4 068,00	-2,81
- Contribution aux fluides						
- Autres Projets VDN	600,00				600,00	
Subvention CAF	55 953,49	20,02	54 277,04	18,56	1 676,45	3,09
- P.S. CAF Animation globale	45 961,00	16,45	44 550,00	15,23	1 411,00	3,17
- P.S. CAF Famille						
- P.S. CAF C.S.L.H.	5 111,49		4 480,04		631,45	14,09
- Aide aux Loisirs	1 149,00		1 621,00		-472,00	-29,12
- P.S. CAF CLAS	3 732,00		3 626,00		106,00	2,92
- autres concours CAF						
Subventions Enfance jeunesse	8 050,00	2,88	8 050,00	2,75		
- Contrat Enfance						
- Contrat Temps Libres						
- Contrat Enfance Jeunesse	8 050,00	2,88	8 050,00	2,75		
Subventions FSE						
Subvention autres	10 280,00	3,68	10 266,00	3,51	14,00	0,14
Contrat Urbain de Cohésion Sociale						
Etat - Adultes relais						
FONJEP						
DDJS			700,00	0,24	-700,00	-100,00
DDASS/CADEF	4 000,00	1,43	3 066,00	1,05	934,00	30,46
CONSEIL GENERAL	6 280,00	2,25	6 500,00	2,22	-220,00	-3,38
FASILD						
CCAS						
COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION						
OPAC						
FNDVA						
SMIP						
Fondation de France						
CNASEA / ANPE - Aides à l'emploi						
CONSEIL REGIONAL						
Autres subventions						
TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION	215 776,49	77,22	217 554,04	74,37	-1 777,55	-0,82
AUTRES PRODUITS						
Cotisations des Adhérents	2 865,00	1,03	2 298,50	0,79	566,50	24,65
Décompensation CNASEA						
Décompensation autres aides (ANPE/CAF/etc.)						
Décompensation Adulte Relais						
Décompensation postes Fonjep						
Reprise sur créances douteuses	931,00	0,33			931,00	
Transfert de charges de formation	214,33	0,08			214,33	
Transfert de charges / Autres remboursements						
Transfert de charges - autres						
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	4 010,33	1,44	2 298,50	0,79	1 711,83	74,48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	270 650,98	96,86	273 324,63	93,44	-2 673,65	-0,98

COMPTE DE RESULTAT 2008 DETAILLE

CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats	42 795,79	15,31	40 371,49	13,80	2 424,30	6,00
. Alimentation	16 191,67		17 671,75		-1 480,08	-8,38
. Fournitures	1 245,72		3 810,91		-2 565,19	-67,31
. Estimation charges septembre à décembre	9 230,00				9 230,00	
. Pharmacie	158,63		372,84		-214,21	-57,45
. Carburant	856,47		1 714,35		-857,88	-50,04
. Prestations de service	2 000,00		3 639,00		-1 639,00	-45,04
. Eau / Gaz / Electricité et autres fluides	8 375,19		4 615,05		3 760,14	81,48
. Produits d'entretien	617,00		1 344,92		-727,92	-54,12
. Petit équipement	845,13		1 985,67		-1 140,54	-57,44
. Fournitures de bureau	496,79		1 506,71		-1 009,92	-67,03
. Autres fournitures	2 779,19		3 710,29		-931,10	-25,10
Services extérieurs	18 097,90	6,48	18 744,49	6,41	-646,59	-3,45
. Sous traitance	287,61		409,08		-121,47	-29,69
. Formation FOSFORA			294,00		-294,00	-100,00
. Locations immobilières et mobilières	6 054,64		8 736,60		-2 681,96	-30,70
. Travaux entretien, réparations,	268,33		411,28		-142,95	-34,76
. Maintenance	4 144,34		5 389,52			
. Assurances	3 325,34		3 092,66		232,68	7,52
. Documentation, Etudes et recherches	357,64		411,35		-53,71	-13,06
. Frais de colloques, séminaires						
. Estimation charges septembre à décembre	3 660,00					
Autres services extérieurs	214 072,59	76,61	219 584,74	75,07	-5 512,15	-2,51
. Personnel intérimaire	9 220,55	3,30	11 644,27	3,98	-2 423,72	-20,81
. Personnel affecté	180 722,70	64,67	183 826,10	62,84	-3 103,40	-1,69
. Personnel affecté / sur conventions	154 113,68	55,15	157 294,29	53,77	-3 180,61	-2,02
. Mutualisation IRP	1 699,02	0,61	1 610,81	0,55	88,21	5,48
. Convention de gestion et d'assistance	24 910,00	8,91	24 921,00	8,52	-11,00	-0,04
. Rémunérations d'intermédiaires	4 730,30	1,69	9 314,50	3,18	-4 584,20	-49,22
. Publicité, publication	350,45	0,13	901,50		-551,05	-61,13
. Relations publiques	442,56	0,16	724,41		-281,85	-38,91
. Transports	1 852,40	0,66	2 496,80		-644,40	-25,81
. Déplacements (personnel/bénévoles)	813,63	0,29	1 715,05		-901,42	-52,56
. Frais de missions et receptions	462,73		916,42		-453,69	-49,51
. Frais postaux	940,90		1 420,81		-479,91	-33,78
. Frais de télécommunication/internet	2 035,75		2 877,42		-841,67	-29,25
. Services bancaires	27,90		51,80		-23,90	-46,14
. Cotisations	1 971,00		3 648,50		-1 677,50	-45,98
. Frais de formation	234,00	0,08			234,00	
. Frais de recrutement						
. Frais de Conseil et Assemblée	157,72		47,16		110,56	234,44
. Estimation charges septembre à décembre	10 110,00				10 110,00	
TOTAL DES ACHATS et CHARGES EXTERNES	274 966,28	98,40	278 700,72	95,28	-3 734,44	-1,34
IMPÔTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES						
. Taxes sur les salaires						
. Contribution formation						
. Participation construction						
. Impôts indirects et autres Taxes	1 336,87		1 654,98		-318,11	-19,22
TOTAL DES IMPÔTS ET TAXES	1 336,87	0,48	1 654,98	0,57	-318,11	-19,22
SALAIRES ET TRAITEMENTS						
. Salaires bruts CDI						
. Salaires bruts CDD et Intermittents						
. Salaires bruts CEC/CES/CEV/CAE						
TOTAL DES SALAIRES						

COMPTE DE RESULTAT 2008 DETAILLE

CHARGES SOCIALES						
. Cotisations URSSAF						
. Cotisations Caisse Prévoyance des Cadres						
. Cotisations Caisse Retraite non-cadres						
. Cotisations Caisse Retraite des Cadres						
. Cotisations ASSEDIC						
. Cotisations autres organismes						
. Variation provisions congés payés						
. Aide RTT						
. Médecine du Travail						
. Comité d'Entreprise						
. Mutuelle complémentaire SMIP						
TOTAL DES CHARGES SOCIALES						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 290,18	0,82	1 773,91	0,61	516,27	29,10
DOTATIONS AUX PROVISIONS			931,00		-931,00	-100,00
TOTAL DES DOTATIONS	2 290,18	0,82	2 704,91	0,92	-414,73	-15,33
Pertes sur créances irrécouvrables			11,50		-11,50	-100,00
Autres Charges						
TOTAL DES AUTRES CHARGES			11,50	0,00	-11,50	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	278 593,33	99,70	283 072,11		-4 478,78	-1,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 942,35		-9 747,48		1 805,13	-18,52
PRODUITS FINANCIERS						
Produits de cessions des VMP	815,20		3 321,33		-2 506,13	-75,46
Intérêts des Livrets d'Epargne						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	815,20	0,29	3 321,33		-2 506,13	-75,46
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts des comptes courants						
Intérêts des emprunts						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES						
RESULTAT FINANCIER	815,20		3 321,33		-2 506,13	-75,46
RESULTAT COURANT AVANTS IMPÔTS	-7 127,15		-6 426,15		-701,00	10,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opération de gestion	558,79		173,44		385,35	
Sur cession d'immobilisation						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	558,79	0,20	173,44		385,35	222,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opération de gestion	844,38		9 441,01		-8 596,63	
Valeur comptable éléments d'actif cédés						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	844,38	0,30	9 441,01		-8 596,63	-91,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-285,59		-9 267,57		8 981,98	-96,92
IMPOTS SUR LES SOCIETES						
RESSOURCES NON AFFECTEES / EXE ANTERIEURS			1 333,00	0,46	-1 333,00	-100,00
ENGAGEMENTS A REALISER						
TOTAL DES PRODUITS	272 024,97	97,35	278 152,40	95,09	-6 127,43	-2,20
TOTAL DES CHARGES	279 437,71	100,00	292 513,12	100,00	-13 075,41	-4,47
RESULTAT DE L'EXERCICE	-7 412,74	2,65	-14 360,72	4,91	6 947,98	-48,38

Comptes 2009 détaillés arrêtés par le Conseil d'Administration du ...

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE

	2 007	2 008	2 008	2 009
Capitaux permanents	75 990	68 578		
Immobilisations nettes	7 734	5 444		
Fonds de roulement	68 256	63 134	0	0
Créances (à recevoir)	41 603	78 007		
Passif circulant	30 323	104 261		
Besoin en FDR	11 280	-26 254	0	0
Trésorerie	56 976	89 387	0	0

	2007	2008	2008	2009
Ratio du personnel	62,84%	64,67%		
Couverture du besoin de financement		13,65%		
Ratio de FDR > 1 (Capitaux permanents / Immo nettes)	9,83	12,60		
Evolution du fonds de roulement		-8,11%		
Capitaux propres / capitaux permanents > 0,5	1,00	1,00		
Capacité renouvellement immob (amort/immob brutes)		0,43		
Actif de roulement / Dettes	137,20%	74,82%		
" marge brute d'Autofinancement "	83 724,71	72 661,50		
Solvabilité = Fonds de roulement / Actif de roulement	69,24%	37,72%		
Ratio d'endettement < 80 %	25,85%	59,79%		

"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 immobilisati

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

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL DES INVESTISSEMENTS

PROJET D'INVESTISSEMENT DESCRIPTIF DU PROJET	Montant	%	RESSOURCES PREVISIONNELLES	Montant	%
			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		
			Reprise sur dotations aux Amortissements		
			Emprunts		
			Sous-Total Autofinancement		
			SUBVENTIONS (à détailler)		
			Subvention F.S.E / F.E.D.E.R.		
			Subvention "Contrat Urbain de Cohésion Sociale"		
			Autre Subvention d'Etat :		
			Subvention CAF des Deux sèvres		
			Subvention Conseil Régional		
			Subvention Conseil Général		
			Subvention Communauté d'Agglomération		
			Subvention Ville de Niort		
			autres		
			Sous-Total Subventions		
			AUTRES FINANCEMENTS (à détailler)		
			Sous-Total autres Financements		
			TOTAL des PRODUITS		
TOTAL des CHARGES					

Projet d'Investissement adopté au Conseil d'Administration du ...

CENTRE SOCIO-CULTUREL SOUCHE

Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008, dont le total est de 106 313,25 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 14 360,72 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.

Ces comptes annuels ont été établis les dirigeants de l'association.

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 ou à leur coût de production.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

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

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

• Constructions	10 ans
• Agencements et aménagements des constructions	10 ans
• Installations techniques	5 - 10ans
• Matériel et outillage industriels	5 ans
• Installations générales	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.

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	Nature de la contribution
VILLE DE NIORT - Mise à disposition des locaux	20 970,68 €
Association des Maisons Pour Tous - Valorisation de la mise à disposition des immobilisations	2 419,93 €

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 56 654,00 € à l'Association C.S.C. Souché.

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 8 317,00 €, et le montant réellement octroyé en 2008 pour cette subvention 2007

(soit 8 207,00 €) a été comptabilisé en charges exceptionnelles en 2008 à hauteur de 110,00 €.

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 8 050,00 €.

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

Centre Socio-Culturel

Etat des plus-values latentes au 31 décembre 2008

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/07	Plus-values latentes
	Crédit Mutuel			-
TOTAUX		-	-	-

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (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 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 de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (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	27 968,77	27 968,77	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	49 847,92	49 847,92	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	190,56	190,56	
TOTAUX	78 007,25	78 007,25	

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	101 808,19	101 808,19	
Dettes fiscales et sociales	-	-	
Autres dettes :			
. Crédits divers	1 529,56	1 529,56	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	923,00	923,00	
TOTAUX	104 260,75	104 260,75	-

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité		402,69		402,69
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	1 657,57	3 341,01		4 998,58
Mobilier		4 126,56		4 126,56
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	1 657,57	7 870,26	-	9 527,83

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité		90,22		90,22
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & nformat.	19,68	934,13		953,81
Mobilier		749,56		749,56
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	19,68	1 773,91	-	1 793,59

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Factures non parvenues	94 811,00
- Régie des déchets	950,00
- Eau	500,00
- Electricité	880,00
- Gaz	1 500,00
- VDN Dome de Noron / Repas Pissenlits	2 200,00
- Frais animation été avec Champclairot	2 000,00
- ESN permanents de septembre à décembre	40 326,00
- ESN CDD septembre à décembre	8 000,00
- ESN Convention Assistance et service	12 455,00
- DUO SOLUTIONS	3 000,00
- Charges de fonctionnement de la structure	23 000,00
Clients - Avoirs à établir	
TOTAL	94 811,00

} estimation des

Estimation sur une règle de comptes 60, 61 et 62 hors fl

Produits constatés d'avance	
DDASS - CLAS 2008/2009	
Atelier Chorale	
Cartes adhésion	923,00
TOTAL	923,00

Subvention à reverser	
Aides aux Loisirs CAF 2008/2009	461,00
PS CAF CLSH 2008	1 068,56
TOTAL	1 529,56

Sur présences réalisées au 3

Provision pour dépréciation des créances	
Clients douteux	
TOTAL	-

DIVERS	

Amortissements annuels	2 290,18
TOTAL	2 290,18

s fluides jusqu'en décembre

trois des charges de fonctionnement des
aides et personnel ESN

31/08/09

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients - Factures à établir	13 914,00
Clients NOE de septembre à décembre 2009	5 781,00
Séjour ADOS été	2 650,00
Location de salles	890,00
Cartes d'adhésion	1 845,00
Clients (retraités, animations, ...)	2 748,00
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	
- ESN	
TOTAL	13 914,00

Estimation sur une règle de trois ??? De janvier à juin 2009

Estimation sur une règle de trois ??? De janvier à juin 2009
à l'identique que 2008

Estimation sur une règle de trois sans repas Pissenlit??? De janvier à jui

Subventions à recevoir	
Contrat Enfance Jeunesse 2008	3 220,00
Contrat Enfance Jeunesse 2009	8 050,00
Vacances ouvertes	1 000,00
Aides aux Loisirs CAF 2009 septembre à décembre	579,00
CAF CLAS 2008/2009	3 698,00
CAF CLAS 2009/2010 - septembre à décembre 2009	1 266,00
DDASS CLAS 2009/2010	800,00
CAF - PS Globale solde 2008	10 696,77
CAF PS Globale 2009	16 465,51
Prestation CAF CLSH 2009	2 195,35
Prestation CAF CLSH 2009 - septembre à décembre 2009	1 877,29
TOTAL	49 847,92

à l'identique que 2008

Sur base réalisée en 2008

Sur la base du tableau CAF des prestations 2009

Sur la base du tableau PLA point au 31/08/09

Sur présences réalisées au 31/08/09

Sur base réalisée en 2008

Produits divers à recevoir	
Mandat de gestion Crédit Mutuel	
TOTAL	-

Autres produits divers	
TOTAL	-

Charges constatées d'avance	
Diatonis - Redevance	
Abonnement CO,NR, ASH	
TOTAL	-

in 2009

Centre Socio-Culturel

PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (12 mois)

Transferts de charges	
------------------------------	--

TOTAL	-

Charges exceptionnelles	
--------------------------------	--

PS CAF Globale 2007 PS CAF CLSH/APS 2007 Aides aux loisirs 2007 Ville de Niort - CEJ 2007 Déchets SACEM	
TOTAL	-

Produits exceptionnels	
-------------------------------	--

Leclerc - Remboursement Fluides 06 CAF CLAS 07/08 Divers	
TOTAL	-

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (12 mois)

RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

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

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