



Association CSC Grand Nord

*1, place de Strasbourg
79000 Niort*

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

Exercice clos le 31 Décembre 2009

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 2009, 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 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 "Subventions Contrat Enfance Jeunesse" et "Contributions volontaires en nature" exposés dans l'annexe.

Justification des 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.

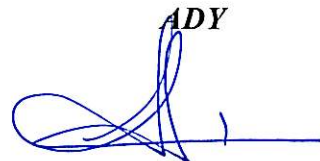
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérifications et informations spécifiques :

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

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

Fait à Niort, le 01 Avril 2010
Le commissaire aux comptes

ADY


Michel APERCÉ

Comptes Annuels

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

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						
<u>Immobilisations corporelles</u>				Fonds social		
Matériel d'activité			-	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	8 484,63	7 187,88
Logiciel			-	Autres réserves (résultats cumulés)	2 132,97	1 296,75
Aménagement bureaux			-	Résultat de l'exercice	116 714,88	116 714,88
Matériel de transport			-	Dévolution d'apports		
Matériel de bureau et informatique	5 514,56	2 892,03	2 622,53	TOTAL I	123 066,54	125 199,51
Mobilier	7 717,79	3 252,38	4 465,41	PROVISIONS		
Autres immobilisations			-	Provisions pour risques		6 000,00
Apports immobilisés			-	FONDS DEDIES		
<u>Immobilisations financières</u>				Sur subventions de fonctionnement	9 600,00	
Titres immobilisés			-	TOTAL II	9 600,00	6 000,00
Dépôt et cautionnement versés			-			
TOTAL I	13 232,35	6 144,41	7 087,94			
ACTIF CIRCULANT				DETTES		
Stocks matières premières			-	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 319,42
Sous total	-	-	-	Fournisseurs et comptes rattachés	20 411,40	63 366,27
Clients et comptes rattachés	3 903,50	1 288,00	2 615,50	Dettes fiscales et sociales	3 379,61	2 910,00
Subventions à recevoir	64 851,69		64 851,69	Autres dettes	539,00	
Autres créances	8 572,24		8 572,24			
Sous total	77 327,43	1 288,00	76 039,43			
Solde Banque	29 594,49		29 594,49			
Solde Livret d'Epargne	150,01		150,01			
Solde Caisse	535,58		535,58			
Valeurs mobilières de placement	46 099,33		46 099,33			
Intérêts courus	280,10		280,10			
Sous total	76 659,51	-	76 659,51			
TOTAL II	153 986,94	1 288,00	152 698,94	TOTAL III	24 330,01	69 595,69
COMPTE de REGULARISATION				COMPTE DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	1 805,17		1 805,17	Produits constatés d'avance	4 595,50	5 223,00
TOTAL III	1 805,17	-	1 805,17	TOTAL IV	4 595,50	5 223,00
TOTAL GENERAL I + II + III	169 024,46	7 432,41	161 592,05	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	161 592,05	206 018,20

Bilan 2009 arrêté par le Conseil d'Administration du 31 mars 2010

COMPTE DE RESULTAT 2009

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD	EXERCICE N 31-12-2009	EXERCICE N-1 31-12-2008	VARIATION EN EUROS	Var. en %
COMPTE DE RESULTAT				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	41 729,57	40 390,39	1 339,18	3,32
SUBVENTIONS VILLE DE NIORT	293 122,00	280 592,00	12 530,00	4,47
CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	26 000,00	39 300,00	-13 300,00	-33,84
PS ET SUBVENTIONS CAF	84 565,78	90 912,13	-6 346,35	-6,98
CONSEIL GENERAL	12 500,00	12 500,00		
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	24 330,00	10 450,00	13 880,00	132,82
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	11 417,02	6 289,50	5 127,52	81,53
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	493 664,37	480 434,02	13 230,35	2,75
CHARGES D'EXPLOITATION				
CONSOMMATION TIERS	471 445,85	467 377,78	4 068,07	0,87
ACHATS	48 329,22	55 406,80	-7 077,58	-12,77
CHARGES EXTERNES	37 185,50	31 096,24	6 089,26	19,58
PERSONNEL EN INTERIM	49 093,81	26 711,62	22 382,19	83,79
PERSONNEL AFFECTE	284 408,06	311 126,84	-26 718,78	-8,59
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	50 489,65	39 522,28	10 967,37	27,75
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 939,61	3 514,00	-1 574,39	-44,80
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	22 218,52	13 056,24	9 162,28	70,18
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	4 621,11	9 442,61	-4 821,50	-51,06
AUTRES CHARGES	517,45	892,50	-375,05	-42,02
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	476 584,41	477 712,89	-1 128,48	-0,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 079,96	2 721,13	14 358,83	527,68
PRODUITS FINANCIERS	2 107,65	5 101,39	-2 993,74	-58,68
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	2 107,65	5 101,39	-2 993,74	-58,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	19 187,61	7 822,52	11 365,09	145,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 227,55	2 172,66	3 054,89	140,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 948,13	8 698,43	8 249,70	94,84
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 720,58	-6 525,77	-5 194,81	79,60
IMPÔTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS				
ENGAGEMENTS A REALISER	9 600,00		9 600,00	
TOTAL DES PRODUITS	500 999,57	487 708,07	13 291,50	2,73
TOTAL DES CHARGES	503 132,54	486 411,32	16 721,22	3,44
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-2 132,97	1 296,75	-3 429,72	-264,49
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLEMENTIVES	Au 31/12/2009	Au 31/12/2008	Variation	%
Contributions bénévoles				
Valorisation mise à disposition MPT NIORT				
Valeur locative (Ville de NIORT)	59 720,78	59 469,41	251,37	0,42
Travaux en régie municipale (Ville de NIORT)				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	59 720,78	59 469,41	251,37	
TOTAL DE L'ACTIVITE	562 853,32	545 880,73	16 972,59	3,11

Compte de Résultat 2009 arrêté par le Conseil d'Administration du 31 mars 2010

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 31/12/2009, dont le total est de 161 592,05 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 2 132,97 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2009.

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 2008, relative au Contrat Enfance Jeunesse, précisé dans la convention attributive et comptabilisé en produit en 2008 pour 39 300,00 €, et le montant réellement octroyé en 2009 pour cette subvention 2008 (soit 23 580,00 €) a été comptabilisé en charges exceptionnelles en 2009 à hauteur de 15 720,00 €.

A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2009 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée dans les comptes annuels 2009 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive, soit 26 000,00 €.

Lorsque le montant définitif de cette subvention 2009 sera connu, l'écart qui pourrait apparaître entre ce montant et le montant comptabilisé dans les comptes annuels 2009, occasionnerait une charge sur le ou les exercices postérieurs à 2009.

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	59 720,78

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

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	5 514,56			5 514,56
Mobilier	7 717,79			7 717,79
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	13 232,35	-	-	13 232,35

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & nformat.	1 102,49	1 789,54		2 892,03
Mobilier	1 708,81	1 543,57		3 252,38
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	2 811,30	3 333,11	-	6 144,41

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur immobilisations				-
Sur actifs circulants	1 207,50	1 288,00	1 207,50	1 288,00
Pour risques et charges				-
Réglementées				-
TOTAL GENERAL	1 207,50	1 288,00	1 207,50	1 288,00

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	3 903,50	3 903,50	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	64 851,69	64 851,69	
. Débiteurs, créditeurs divers	8 572,24	8 572,24	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	1 805,17	1 805,17	
TOTAUX	79 132,60	79 132,60	

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	20 411,40	20 411,40	
Dettes fiscales et sociales	3 379,61	3 379,61	
Autres dettes :			
. Crédits divers	539,00	539,00	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	4 595,50	4 595,50	
TOTAUX	28 925,51	28 925,51	-

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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	
- Charges locatives	122,12
- Eau	520,00
- Gaz	100,00
- EDF	100,00
- ESN	3 863,34
- Service Volontaire Européen 2008	2 420,50
- ADY Mr APERCE	3 500,00
TOTAL	10 625,96

Autres dettes	
Clients - Avoir et acomptes	
- Clients NOE	539,00
TOTAL	539,00

Dettes fiscales et sociales	
Etat - Charges à payer	
- Régie des déchets 2008	1 540,00
- Régie des déchets 2009	1 721,61
- Redevance Télévisuelle	118,00
TOTAL	3 379,61

Produits constatés d'avance	
DDASS CLAS 2009/2010	1 200,00
Locations salles 2010	268,00
Cartes adhésion 2009/2010	1 330,00
TOTAL	2 798,00

Subvention à reverser	
Aides aux Loisirs CAF	1 797,50
TOTAL	1 797,50

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Autres créances	
Fournisseurs - Avoirs et acomptes	
- ESN Mutualisation des IRP	2 498,49
- ESN Convention Assistance	4 498,00
- PAPRIKA Impression	1 063,00
TOTAL	8 059,49

Subventions à recevoir	
Ville de Niort	26 637,00
Conseil Général	2 500,00
Contrat Enfance Jeunesse 2008 parents/bébés	2 080,00
Contrat Enfance Jeunesse 2009	10 400,00
CAF CLAS 2009/2010	1 899,00
Prestation CAF PS Globale	17 341,60
Prestation CAF PS Animation Famille	3 867,70
Prestation CAF Centre de Loisirs	126,39
TOTAL	64 851,69

Produits divers à recevoir	
FPH	500,00
Intérêts placement Crédit Mutuel	12,75
TOTAL	512,75

Charges constatées d'avance	
Abonnement NR/CO	499,00
SORAM	307,00
BNP Paribas	206,77
Foulée Cholette	18,40
Taewondo club	225,00
COFELY	549,00
TOTAL	1 805,17

Centre Socio-Culturel

Etat des plus-values latentes et intérêts courus au 31 décembre 2009

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/09	Intérêts courus
TCN	CREDIT MUTUEL	46 099,33	46 379,43	280,10
TOTAUX		46 099,33	46 379,43	280,10

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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	
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 : <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

Centre Socio-Culturel

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES en 2009

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
CADEF	Mon Père Ma Mère Mes Voisins		4 000,00		4 000,00
CADEF	Mon Père Ma Mère Mes Voisins		5 600,00		5 600,00
					-
TOTAL		-	9 600,00	-	9 600,00

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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

Transferts de charges	
Remboursement MAIF - sinistre véhicule	764,52
TOTAL	764,52

Charges exceptionnelles	
Contrat Enfance Jeunesse 2008	15 720,00
FPH 2008	900,00
ADY	205,28
Aides aux loisirs	81,00
NOE Régularisation acomptes 2007/2008	25,50
MARTEL Boulangerie	16,34
Divers	0,01
TOTAL	16 948,13

Produits exceptionnels	
Contrat Enfance Jeunesse 2008 parents/bébés	2 080,00
ESN Convention d'assistance et service	1 596,00
Déchets	613,42
Prestations de service CAF Globale	407,95
Formation des bénévoles 2008	400,00
Charges locatives	125,46
Divers	4,72
TOTAL	5 227,55

Centre Socio-Culturel Grand Nord

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	3 863,34	408 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	6 996,49	409 800
TOTAL	- 3 133,15	

		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 2009 au 31 Décembre 2009 (12 mois)

Subvention Ville de Niort	293 122,00
- Fonctionnement global	290 592,00
- Projets	2 530,00
Subvention CAF	84 565,78
- P.S. CAF Animation globale	54 373,00
- P.S. CAF Famille	12 127,00
- P.S. CAF C.S.L.H.	5 287,28
- Aide aux Loisirs	914,50
- P.S. CAF CLAS	8 064,00
- autres concours CAF	3 800,00
Subventions Enfance jeunesse	26 000,00
- Contrat Enfance Jeunesse	26 000,00
Subvention autres	36 830,00
Contrat Urbain de Cohésion Sociale	2 500,00
DDASS/CADEF	16 700,00
CONSEIL GENERAL	12 500,00
GRSP	1 180,00
OPAC	850,00
ANCV - Vacances ouvertes	3 100,00