



**“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”**  
Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901  
*15, Rue de Berry*  
**58200 COSNE SUR LOIRE**  
**Exercice 2009**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 29 AVRIL 2010**

Place de l'Europe  
B.P. 12  
89000 Saint-Georges-sur-Baulches  
Tél. (33) 03 86 48 12 12  
Fax. (33) 03 86 48 31 30

**SOCIÉTÉ  
DE COMMISSAIRES  
AUX COMPTES**

Membre de  
la Compagnie  
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX  
COMPTES ASSOCIÉS**

Michel FORTÉ  
Philippe GOUREAU  
Claude BERTHOUD  
Marcel GARNARAT  
Guy LARRECO  
Bernard THIESSON  
André VENTALON  
Jean-Pierre BLIN  
Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC

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



**“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”**  
Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901  
15, Rue de Berry  
**58200 COSNE SUR LOIRE**  
**Exercice 2009**

Place de l'Europe  
B.P. 12  
89000 Saint-Georges-sur-Baulches  
Tél. (33) 03 86 48 12 12  
Fax. (33) 03 86 48 31 30

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE SUR LES COMPTES CLOS**  
**AU 31 Décembre 2009**

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

SOCIÉTÉ  
DE COMMISSAIRES  
AUX COMPTES

Membre de  
la Compagnie  
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX  
COMPTES ASSOCIÉS

Michel FORTÉ  
Philippe GOUREAU  
Claude BERTHOUD  
Marcel GARNARAT  
Guy LARRECQ  
Bernard THIESSON  
André VENTALON  
Jean-Pierre BLIN  
Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, du 21 avril 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- ➔ Le contrôle des comptes annuels du **“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”**, 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - 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 oeuvre 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.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**


En application des dispositions de l'article L 823 - 9 du Code de Commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

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 et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cosne sur Loire,  
Le 12 avril 2010

  
ETC AUDIT représentée par  
Jean-Pierre BLIN

**BILAN**  
Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2009 au 31/12/2009			31.12.2008
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS	8 416.35	5 320.28	3 096.07	1 719.50
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	8 416.35	5 320.28	3 096.07	1 719.50
205100 IMMOBILISATIONS LOGICIELS	8 416.35		8 416.35	5 969.33
280510 AMORTISSEMENT LOGICIELS		5 320.28	-5 320.28	-4 249.83
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>728 011.83</b>	<b>505 758.50</b>	<b>222 253.33</b>	<b>225 053.13</b>
<b>TERRAINS</b>	<b>0.76</b>		<b>0.76</b>	<b>0.76</b>
211550 TERRAINS	0.76		0.76	0.76
<b>CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE</b>	<b>584 685.72</b>	<b>384 365.85</b>	<b>200 319.87</b>	<b>202 029.83</b>
213150 CONSTRUCTIONS	379 702.26		379 702.26	379 702.26
213550 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	204 983.46		204 983.46	189 196.65
281315 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS		263 857.80	-263 857.80	-257 944.57
281355 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		120 508.05	-120 508.05	-108 924.51
<b>CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI</b>				
<b>INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	<b>89 494.74</b>	<b>74 323.76</b>	<b>15 170.98</b>	<b>16 760.78</b>
215410 MATERIEL ET OUTILLAGE ANIM GLO	26 264.95		26 264.95	26 469.16
215420 MATERIEL MOBILIER HALTE GARDER	19 767.80		19 767.80	19 767.80
215440 MATERIEL MOBILIER LABO PHOTO				292.94
215450 MATERIEL MOBILIER LUDOTHEQUE				2 805.35
215460 MATERIEL MOBILIER CLUBS ENFANT	40 898.32		40 898.32	34 579.53
215470 MATERIEL MOBILIER CLUB J F	2 563.67		2 563.67	3 126.83
215480 MATERIEL MOBILIER COURS LANGU				195.95
215490 MATERIEL MOBILIER DESSIN				990.82
281541 AMORT. MAT ET OUTILLAGE A.GLOB		23 604.19	-23 604.19	-21 810.92
281542 AMORT MAT ET OUT. HALTE GARDE		12 038.72	-12 038.72	-10 225.69
281544 AMORT MATERIEL LABO PHOTO				-292.94
281545 AMORT MATERIEL LUDOTHEQUE				-2 805.35
281546 AMORTI MATERIEL CLUBS ENFANTS		36 117.18	-36 117.18	-32 019.10
281547 AMORT MATERIEL JEUNES FEMMES		2 563.67	-2 563.67	-3 126.83
281548 AMORT MATERIEL COURS LANGUES				-195.95
281549 AMORT MATERIEL DESSIN				-990.82
<b>AUTRES</b>	<b>53 830.61</b>	<b>47 068.89</b>	<b>6 761.72</b>	<b>6 261.76</b>
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	19 147.16		19 147.16	21 704.21
218410 MOBILIER ANIMATION GLOBALE	34 683.45		34 683.45	37 206.75
281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMAT		15 418.43	-15 418.43	-19 070.35
281840 AMORT MOBILIER ANIMATION GLOBA		31 650.46	-31 650.46	-33 578.85
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>736 428.18</b>	<b>511 078.78</b>	<b>225 349.40</b>	<b>226 772.63</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2009 au 31/12/2009			31.12.2008
	Brut	Amort	Net	Total
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				44.00
409000 FOURNISSEURS DEBITEURS				44.00
CREANCES	58 527.40		58 527.40	65 174.62
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	57 653.66		57 653.66	62 065.57
411010 COLLECTIF 1	57 653.66		57 653.66	62 065.57
AUTRES	873.74		873.74	3 109.05
425000 AVANCES/ACOMPTES AU PERSONNEL	400.00		400.00	400.00
467050 HABITAT FORMA REMBST FORMAT				77.00
467055 REMBST FORMATION CIF				1 708.59
468720 PRODUITS A RECEVOIR	473.74		473.74	923.46
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	160 928.98		160 928.98	160 928.98
506403 OBLIG C.EP CNCPE4%02.2005/17	24 998.52		24 998.52	24 998.52
506404 OBLIG. BFCM 5.1007-2015 tsr	10 039.00		10 039.00	10 039.00
506406 CNCEP 4.10% 0703 TSR 102%	67 248.68		67 248.68	67 248.68
506407 OBLIG crédit agrico4.99%062007	31 700.84		31 700.84	31 700.84
506420 OBLIG.S.GEN 4.2%06/26.10.18TSR	4 998.60		4 998.60	4 998.60
506421 OBLIG S.G.TSR 4.5%04/06.05.16	14 948.10		14 948.10	14 948.10
506435 OBLIG. S.GALE. TSR 3.90 2017	6 995.24		6 995.24	6 995.24
DISPONIBILITES	86 705.71		86 705.71	117 519.07
512110 SOCIETE GENERALE	17.35		17.35	269.35
512125 CREDIT LYONNAIS COMPTE COURANT	26.26		26.26	15.47
512130 COMPTE/LIVRET CREDIT LYONNAIS	98.02		98.02	14 699.09
512140 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT	5 172.74		5 172.74	10 008.60
512150 CREDIT MUTUEL TONIC CROISSANCE 5 ANS	56 702.19		56 702.19	55 702.74
512160 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	24 556.21		24 556.21	36 426.07
515200 CAISSE EPARGNE COMPTE DEPOT				16.45
517100 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT	18.66		18.66	
531110 CAISSE	114.28		114.28	381.30
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 071.55		4 071.55	2 445.66
486100 CHARGES PAYEES D'AVANCE	4 071.55		4 071.55	2 445.66
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	310 233.64		310 233.64	346 112.33
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 046 661.82	511 078.78	535 583.04	572 884.96

**BILAN**

Passif	31/12/2009	31.12.2008
	Montant	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>		
101310 DOTATIONS PERMANENTES	151 013.63	151 013.63
101310 DOTATIONS PERMANENTES	151 013.63	151 013.63
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>RESERVES</b>		
106880 RESERVES FONDS DE ROULEMENT	55 633.02	55 633.02
106880 RESERVES FONDS DE ROULEMENT	55 633.02	55 633.02
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	90 928.53	17 093.24
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	90 928.53	17 093.24
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		
120000 RESULTAT EXCEDENTAIRE	-21 165.99	73 835.29
120000 RESULTAT EXCEDENTAIRE	-21 165.99	73 835.29
129000 RESULTAT DEFICITAIRE	-21 165.99	
129000 RESULTAT DEFICITAIRE	-21 165.99	
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>276 409.19</b>	<b>297 675.18</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
131100 SUBVENTIONS INVESTISST AVT 90	179 164.87	186 712.83
131100 SUBVENTIONS INVESTISST AVT 90	179 164.87	186 712.83
131200 SUBVENTION INVESTISSE ANNEE	289 422.69	289 422.69
131200 SUBVENTION INVESTISSE ANNEE	289 422.69	289 422.69
131300 SUBV INVESTISSTS A PARTIR 1990	3 669.80	10 858.00
131300 SUBV INVESTISSTS A PARTIR 1990	3 669.80	10 858.00
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	58 698.00	47 840.00
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	58 698.00	47 840.00
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	-172 625.62	-161 407.86
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	-172 625.62	-161 407.86
<b>PROVISIONS REGLEMENTES</b>		
<b>DROITS DES PROPRIETAIRES</b>		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>179 164.87</b>	<b>186 712.83</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>455 574.06</b>	<b>484 288.01</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>		
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>		
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>		
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		
194000 FONDS DEDIES SUBV FONCTIONN	1 840.00	4 200.00
194000 FONDS DEDIES SUBV FONCTIONN	1 840.00	4 200.00
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS</b>		
164000 EMPRUNT CAF	3 704.00	4 630.00
164000 EMPRUNT CAF	3 704.00	4 630.00
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS</b>		
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>		
419000 CLIENTS CREDITEURS		2 852.83
419000 CLIENTS CREDITEURS		2 852.83
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		
401050 COLLECTIF 5	15 858.53	16 371.21
401050 COLLECTIF 5	15 858.53	16 371.21
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	3 405.50	9 039.82
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	3 405.50	9 039.82
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	12 453.03	7 331.39
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	12 453.03	7 331.39
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
428200 DETTES PROVCONGES A PAYER	44 779.45	45 608.41
428200 DETTES PROVCONGES A PAYER	44 779.45	45 608.41
431100 URSSAF	19 356.00	18 237.00
431100 URSSAF	19 356.00	18 237.00
437200 AG2R CAISSE RETRAITE C./PREVOY	5 701.00	7 130.00
437200 AG2R CAISSE RETRAITE C./PREVOY	5 701.00	7 130.00
437220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	9 897.00	10 157.00
437220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	9 897.00	10 157.00
437320 CPM PREVOYANCE CHORUM	423.45	409.00
437320 CPM PREVOYANCE CHORUM	423.45	409.00
437400 ASSEDIC	712.00	719.00
437400 ASSEDIC	712.00	719.00
437500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 875.00	2 006.00
437500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 875.00	2 006.00
437600 FORMATION CONTINUE	150.41	150.41
437600 FORMATION CONTINUE	150.41	150.41
438600 CHARGES SUR CONGES A PAYER	1 364.00	1 407.00
438600 CHARGES SUR CONGES A PAYER	1 364.00	1 407.00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	4 040.00	3 755.00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	4 040.00	3 755.00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 411.00	1 638.00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 411.00	1 638.00
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>		
<b>AUTRES DETTES</b>		
467008 EN ATTENTE REMBOURSEMENT		2 646.63
467008 EN ATTENTE REMBOURSEMENT		2 646.63
468600 charges diverses à payer		1 646.63
468600 charges diverses à payer		1 646.63
468600 charges diverses à payer		1 000.00
468600 charges diverses à payer		1 000.00
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	13 827.00	12 287.87
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	13 827.00	12 287.87
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	13 827.00	13 513.60
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	13 827.00	13 513.60

**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31.12.2008</b>
	<b>Montant</b>	<b>Total</b>
487103 CNASEA CAE 2008		-1 225.73
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>78 168.98</b>	<b>84 396.95</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>535 583.04</b>	<b>572 884.96</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2009 au 31/12/2009		31.12.2008
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES		143 828 41	206 074 96
SOUS-TOTAL 60	37 790 88		46 807 08
606110 ELECTRICITE	3 299 38		3 301 36
606120 GAZ	994 08		1 142 93
606130 CARBURANTS	1 368 98		1 649 94
606140 COMBUSTIBLES (fuel)	9 342 39		12 595 02
606170 EAU	1 380 34		1 391 67
606300 PETIT EQUIPEMENT	3 171 67		9 462 82
606301 FOURNITURES D'ENTRETIEN	2 018 81		1 584 80
606310 FOURNITURES ACTIVITES	5 581 60		6 822 37
606330 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	177 69		87 84
606400 FOURNITURES DE BUREAU	3 347 98		1 609 79
606600 FOURNITURE SECURITE LOCAUX			155 48
606800 ALIMENTATION BOISSONS	7 107 96		6 989 06
606810 AUTRES FOURNITURES			14 00
SOUS-TOTAL 61	32 474 00		85 721 14
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 662 90		3 070 10
613500 LOCATIONS MOBILIERES	8 553 94		7 350 99
615200 TRAVX Entret/Repara/immobilier	9 585 46		66 670 22
615500 Travx entre et rep/mobiliers	2 485 06		1 406 44
615600 MAINTENANCE	2 046 00		1 753 26
616000 ASSURANCES	5 006 44		5 033 23
618100 DOCUMENTATION	134 20		436 90
SOUS-TOTAL 62	73 563 53		73 546 74
621100 Personnel extérieur à Association	13 290 27		13 797 11
622000 Rémunér. Inter méd./Honoraires	7 019 07		6 740 32
623800 Divers (pourboires, dons coura	46 00		150 00
625100 DEPLACEMENTS BENEVOLES	3 160 30		2 844 82
625101 Voyages et dépl. (activités)	4 164 40		5 557 65
625110 DEPLT STAGIAIRE			450 00
625600 MISSIONS	5 105 74		3 886 81
625700 RECEPTIONS	310 65		448 68
626100 FRAIS POSTAUX	836 31		1 018 60
626300 Frais de téléphone	683 50		738 26
626700 Lignes spécialisées Informatiq	1 093 99		816 07
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	59 57		35 48
628100 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	378 00		348 00
628110 Autres cotisations activités	10 00		
628200 Travx et Façons exécut extérieur	28 714 16		31 655 10
628600 Frais de formation	8 691 57		5 059 84
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 677 68		25 722 79
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	17 249 00		16 638 66
633300 FORMATION CONTINUE	8 175 00		7 786 27
633320 CONTRIB AIDE PARITARISME			237 00
635100 IMPOTS ET TAXES FONCIERS	558 00		516 00
635400 DROIT D'ENREGISTREMENT ET TIMB	50 00		53 00
635800 Autres droits (sacem)	593 85		491 86
637800 AUTRES TAXES (redevance audio)	51 83		



**COMPTE DE RESULTAT**

Charges (ttc)	Du 01/01/2009 au 31/12/2009		31.12.2008
	Montant	Total	Total
SALAIRES ET TRAITEMENTS	350 410.40		324 546.51
641100 SALAIRES BRUTS	349 291.40		326 710.51
641200 PROVISIONS CONGES A PAYER	1 119.00		-2 164.00
CHARGES SOCIALES	65 359.35		54 843.79
645100 URSSAF COTISATIONS PATRONALES	20 016.02		18 902.38
645200 AGRR RETRAITE COMPLEM COT PAT	25 145.81		23 510.80
645220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	1 079.11		1 034.27
645320 PREVOYANCE	2 114.82		2 054.08
645400 ASSEDI COTISATIONS PATRONALES	14 843.04		13 472.41
645700 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION	1 493.21		1 428.89
645850 CHARGES/AUTRES REMUNERATIONS			96.96
647500 CHARGES/PROV CONGES A PAYER	285.00		-5 656.00
648000 AUTR.CHARG PERSONNEL	382.34		
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		27 116.55	24 055.65
IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	27 116.55		24 055.65
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	27 116.55		24 055.65
IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	18 657.21		15 878.00
652000 CHARGES SUPPLETIVES	18 494.00		15 878.00
654000 Pertes/créances irrécouvrables	163.21		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		632 049.60	651 121.70
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 509.76		875.41
671400 Créances irrécouvrables dans l'exercice	1 499.70		79.40
671800 CHARGES EXCEP/OPER GESTION EXC	0.20		
671900 Charges exceptionnelles autres			2.11
672100 CHARG EXCEP EXERCICE ANTERIE	9.86		793.90
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		1 509.76	875.41
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)	1 840.00		4 200.00
689400 ENGAGEMENTS A REALISER/SUBV	1 840.00		4 200.00
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		635 399.36	656 197.11
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			73 835.29
TOTAL GENERAL		635 399.36	730 032.40

**COMPTE DE RESULTAT**

Charges (ttc)	Du 01/01/2009 au 31/12/2009		31.12.2008
	Montant	Total	Total

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2009 au 31/12/2009		31.12.2008
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>			
<b>PRODUCTION VENDUE</b>	271 116.70		273 207.98
706231 PREST SERVI CNAF ANIM GLOBAL	54 373.00		52 902.00
706232 P.S CAF ANIM COLLEC FAMILLES	12 127.00		11 799.00
706233 PREST SERV UNIQUE HALTE GAR	37 470.80		43 181.00
706235 PREST SERVIC CNAF ALSH	20 603.67		16 591.07
706236 PREST SERV CLAS CAF	12 876.22		12 576.48
706240 PREST SERVICE MSA	2 012.13		5 507.84
706410 PARTICIPATIONS USAGERS	30 692.20		37 250.55
706411 PARTICIP FAMILLES 0-4 ans	17 836.51		17 688.27
706412 PART FAMILLE 4-6 ans	18 427.25		14 777.75
706413 PARTICIP FAMILLES +6 ANS	47 532.01		44 298.02
708300 Locations diverses consenties0	13 598.91		13 424.10
708800 AUTRES PRODUITS ACTIV ANNEXES	3 567.00		3 211.90
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>271 116.70</b>	<b>273 207.98</b>
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>			
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>			
<b>SUBVENTION D'EXPLOITATION</b>		278 815.69	272 856.13
<b>SOUS-TOTAL 741</b>	73 039.49		63 683.13
741050 ACSEagce nation cohes soc egal	6 650.00		12 480.00
741060 ACSE CUCS CLAS	5 545.20		5 040.00
741100 SUBVENTION CNASEA	52 508.29		38 822.13
741200 SUBVENTION DASS	1 000.00		
741300 SUBVENTION FONJEP	7 336.00		7 341.00
<b>SOUS-TOTAL 743</b>	33 021.00		29 953.00
743000 SUBV DEPARTEMENT (convention)	32 521.00		23 113.00
743200 Autres subvent Département	500.00		6 840.00
<b>SOUS-TOTAL 744</b>	167 995.20		173 720.00
744000 SUBVENTION ORDINAIRE COMMUNE COSNE	90 000.00		90 000.00
744025 MAIRIE COSNE C.TEMPS LIBRE	66 000.00		66 000.00
744030 MAIRIE COSNE CONVENTION CUCS	6 650.00		12 480.00
744040 MAIRIE COSNE CUCS CLAS	5 045.20		5 040.00
744060 SUBVENTION AUTRES COMMUNES	300.00		200.00
<b>SOUS-TOTAL 745</b>	4 760.00		5 500.00
745200 Subvention Jeunesse et Sports	1 650.00		5 500.00
745300 SUBVENTION POINT RELAIS SANTE	3 110.00		
<b>REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES</b>			
<b>COLLECTES</b>	1 770.00		1 340.00
754000 Collecte et dons	1 770.00		1 340.00
<b>COTISATIONS</b>	6 552.00		7 524.00
756000 COTISATION ADHERENT	6 552.00		7 524.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	30 639.58		28 346.68
752000 Contrepartie charges supplétives	18 494.00		15 878.00
758001 Autr prod divers gest courant	227.00		762.75
758200 REMBST FORMATION CONTINUE	11 918.58		11 705.93
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>317 777.27</b>	<b>310 066.81</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>588 893.97</b>	<b>583 274.79</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2009 au 31/12/2009		31.12.2008
	Montant	Total	Total
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES	6 588.20		7 240.00
762000 Prod immob financières(+ 1an)	6 588.20		7 240.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 506.14		3 609.14
768101 Intérêts comptes financiers	2 506.14		3 609.14
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>9 094.34</b>	<b>10 849.14</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	827.30		124 846.75
771300 DONS ET LIBERALITES RECUS	120.00		
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERCIC	299.00		81.10
771900 Prod excep/opé gest exer antérieur	408.30		124 765.65
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	11 217.76		10 221.72
777000 Quotepart des subv investissements	11 217.76		10 221.72
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>12 045.06</b>	<b>135 068.47</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	4 200.00		840.00
789000 REP. RESSOUR N. UTIL EXER ANTE	4 200.00		840.00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>614 233.37</b>	<b>730 032.40</b>
SOLDE DEBITEUR = PERTE		21 165.99	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>635 399.36</b>	<b>730 032.40</b>

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur brute du stock se trouve supérieure à leur valeur probable de réalisation.

La méthode de valorisation du stock est celle « du premier entré- premier sorti ».

Centre Social et Culturel de Cosne

**FACTURES NON PARVENUES**

Période : année 2009

références : Factures à recevoir XLS (bilanfinannée)	408100		
<b>D.F.</b>			
facture relevé 03,03,10 pour 6 mois			
calcul estimation 4 mois (Septembre à décembre)		1 133,45	L
700,18 *4 /6	1 133,45		
<b>REE TELECOM</b>			
frais téléphone pour secrétariat		5,96	L
frais téléphone pour maison de quartier		7,57	A2CF
frais téléphone pour A.L.S.H.		1,51	A3FA
<b>AZ</b>			
facture du 6,02,10			
estimation 08à12 : calcul 5 mois	462,59	463,00	L
55,11/6*5			
<b>AU</b>			
facture du 06,03,2009*3%	703,96	704,00	L
<b>ANTINE</b>			
ANTINE DECEMBRE		99,84	A1HG
		116,48	A2CD
		170,56	A2CE
<b>RAIS DE GARDE et autres frais bancaires</b>			
Caisse Epargne		23,00	L
CREDIT MUTUEL		27,72	L
<b>Mairie de COSNE</b>			
entretien espaces Verts (voir lettre Mairie	25/02/2010	2 157,00	2 157,00 L
<b>ACD</b>			
PUR SPECTACLE QU Est-ce QU ON MANGE	152,39	152,39	A3FA
<b>TC</b>			
Commissariat aux comptes 2009 980,72+3%	1010,1416	1 010,00	L
<b>Entreprise MONTARON</b>			
INTERVENTION du 3 décembre réglage chaudière		30,00	
<b>Entreprise CHRISTIAN PLANÇON Peintures</b>			
travaux peinture cuisine salle de couture	6270,1	6270,1	L
<b>France telecom</b>			
facture du 8/01/2010		80,45	
<b>OTAUX</b>		<b>12 453,03</b>	

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE COSNE



<b>PRODUITS A RECEVOIR 2009</b>	<b>468 720</b>
INTERETS ANNEE 2009 compte à terme TONIC croissance 5 ans	<b>354,39</b>
INTERETS ANNEE 2009 LIVRET Crédit Lyonnais	<b>61,41</b>
REMBOURSEMENT des frais de commission pour virement salaires	<b>57,94</b>

TOTAL	<b>473,74</b>
-------	---------------

Observations : les intérêts du livret Bleu Crédit Mutuel ont été enregistrés en décembre 2009

CENTRE SOCIAL DE COSNE SUR LOIRE



BILAN 2009

od/fo 12

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (486100)

reste 65%

5850  
litres

Nbre litres utilisés

16771  
litres

FUEL	5850	0,605	3539,25	3539,25
------	------	-------	---------	---------

POUR MEMOIRE		Moyenne
Consommation 2009	16771	
Consommation 2008	16463	
Consommation 2007	14900	
Consommation 2006	16470	
Consommation 2005	15600	
Consommation 2004	18200	
Consommation 2003	16134	
Consommation 2002	14720	
Consommation 2001	18123	
Consommation 2000	15660	
Consommation 1999	16971	
Consommation 1998	21471	
<b>Moyenne sur douze ans</b>	<b>201483</b>	<b>16790,25</b>

FACTURE INITIATIVES

(calendriers et ourson fact du 28,10,2009  
à vendre par ados pour vac ados 2010

532,30

4071,55



**CENTRE SOCIAL DE COSNE SUR LOIRE****BILAN 2009****PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : 487100****PARTICIPATIONS USAGERS REÇUES D'AVANCE**

Libellé		% estimé	Calcul	
Participations soutien	876,65	60%	525,99	526,00
CLAQUETTES	315,00	60%	189,00	189,00
guitare	520,00	60%	312,00	312,00
Danse en Ligne	1 548,50	60%	929,10	929,10
Gymnastique	7 109,00	60%	4 265,40	4 265,40
éveil danse	1 040,00	60%	624,00	624,00
ALSH 4/5				7,00
ALSH 6/10				8,9
			TOTAL	6861,40

**Autres produits constatés d'avance**

CAF POUR CLAS	comptabilisé que la part de 2009		
CUCS POUR CLAS ACSE	5988	60%	3 592,80
CUCS CLAS MAIRIE	4738	60%	2 842,80

ACCUEIL JEUNES	Part vente calendriers et ourson
----------------	----------------------------------

Vente produits Initiatives	530,00
----------------------------	--------

**TOTAL****13 827,00**

Référence PRODUITS D'AVANCE