



**Association ESN**  
*12, rue Joseph Cugnot*  
*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 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 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 04 Mai 2010  
Le commissaire aux comptes

*ADY*



*Michel APERCÉ*

---

*Comptes Annuels*

---



**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**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.				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Immobilisations incorporelles				Fonds social associatif	9 600,00	
Fonds de commerce				Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	-	
<b>Immobilisations corporelles</b>				Autres réserves (résultats cumulés)	249 046,03	249 096,24
Logiciel	1 270,75	1 270,75	-	Résultat de l'exercice	3 854,83	9 650,21
Matériel d'activités	380,33	95,08	285,25	Dévolution d'apports	325 127,84	325 127,84
Aménagement bureaux				<b>TOTAL I</b>	<b>89 536,64</b>	<b>85 681,81</b>
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique	5 392,95	4 178,05	1 214,90	<b>PROVISIONS</b>		
Mobilier	2 559,44	639,84	1 919,60	Provisions pour risques et charges	356 992,30	268 648,19
Autres immobilisations				Autres provisions		
Apports immobilisés				<b>Sous-Total</b>	<b>356 992,30</b>	<b>268 648,19</b>
<b>Immobilisations financières</b>						
Titres immobilisés	15,00		15,00	<b>FONDS DEDIES</b>		
Dépôt et cautionnement versés				Sur subventions de fonctionnement	18 826,98	78 811,19
<b>TOTAL I</b>	<b>9 618,47</b>	<b>6 183,72</b>	<b>3 434,75</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>375 819,28</b>	<b>347 459,38</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks matières premières						
Sous total						
Clients et comptes rattachés				<b>DETTES</b>		
Subventions à recevoir	222 498,65	28 200,00	194 298,65	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		26 384,70
Autres créances	74 241,60		74 241,60	Fournisseurs et comptes rattachés	38 399,95	92 900,90
	10 221,64		10 221,64	Dettes fiscales et sociales	400 470,24	414 668,07
				Autres dettes	49 809,39	6 505,67
<b>Sous total</b>	<b>306 961,89</b>	<b>28 200,00</b>	<b>278 761,89</b>	<b>Sous total</b>	<b>488 679,58</b>	<b>540 459,34</b>
Solde Banque	233 167,10		233 167,10	<b>TOTAL III</b>	<b>488 679,58</b>	<b>540 459,34</b>
Solde Livret d'Epargne	75 278,02		75 278,02			
Solde Caisse	105,99		105,99	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Valeurs mobilières de placement	358 934,02		358 934,02	Produits constatés d'avance	2 054,09	4 128,84
Intérêts courus à recevoir	1 805,28		1 805,28	<b>TOTAL IV</b>	<b>2 054,09</b>	<b>4 128,84</b>
<b>Sous total</b>	<b>669 290,41</b>	<b>-</b>	<b>669 290,41</b>	<b>TOTAL GENERAL I + II + III + IV</b>	<b>956 089,59</b>	<b>977 729,37</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>976 252,30</b>	<b>28 200,00</b>	<b>948 052,30</b>			
<b>COMPTE de REGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avance	4 602,54		4 602,54			
<b>TOTAL III</b>	<b>4 602,54</b>	<b>-</b>	<b>4 602,54</b>			
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>990 473,31</b>	<b>34 383,72</b>	<b>956 089,59</b>			

Bilan 2009 arrêté par le Conseil d'Administration du

COMPTE DE RESULTAT

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS	EXERCICE N 31-12-2009	EXERCICE N-1 31-12-2008	VARIATION EN EUROS	Var. en %
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	2 047 166,73	2 062 937,27	-15 770,54	-0,76
SUBVENTIONS VILLE DE NIORT	608 077,00	608 077,00		
CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	61 000,00	53 120,00	7 880,00	14,83
CONVENTIONS ADULTE RELAIS + FONJEP	82 303,08	83 752,28	-1 449,20	-1,73
CNASEA et autres aides à l'emploi	69 552,47	215 905,08	-146 352,61	-67,79
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	93 589,70	110 603,12	-17 013,42	-15,38
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	61 330,38	104 540,89	-43 210,51	-41,33
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 023 019,36</b>	<b>3 238 935,64</b>	<b>-215 916,28</b>	<b>-6,67</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
CONSOMMATION TIERS	2 967 970,01	3 154 543,30	-186 573,29	-5,91
ACHATS	18 679,02	18 512,08	166,94	0,90
CHARGES EXTERNES	51 860,22	49 353,09	2 507,13	5,08
PERSONNEL EN INTERIM	308 128,58	261 897,80	46 230,78	17,65
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	45 935,22	76 575,84	-30 640,62	-40,01
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	168 132,48	174 510,50	-6 378,02	-3,65
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 701 267,37	1 878 940,80	-177 673,43	-9,46
CHARGES SOCIALES	673 967,12	694 753,19	-20 786,07	-2,99
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>55 049,35</b>	<b>84 392,34</b>	<b>-29 342,99</b>	<b>-34,77</b>
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	118 018,31	117 259,63	758,68	0,65
AUTRES CHARGES		0,09	-0,09	-100,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 085 988,32</b>	<b>3 271 803,02</b>	<b>-185 814,70</b>	<b>-5,68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-62 968,96</b>	<b>-32 867,38</b>	<b>-30 101,58</b>	<b>91,58</b>
PRODUITS FINANCIERS	9 556,40	24 730,96	-15 174,56	-61,36
CHARGES FINANCIERES				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 556,40</b>	<b>24 730,96</b>	<b>-15 174,56</b>	<b>-61,36</b>
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-53 412,56	-8 136,42	-45 276,14	556,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 819,18	94 977,62	-89 158,44	-93,87
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 536,00	107 165,20	-98 629,20	-92,03
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 716,82</b>	<b>-12 187,58</b>	<b>9 470,76</b>	<b>-77,71</b>
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS	67 984,21	102 858,48	-34 874,27	-33,91
ENGAGEMENTS A REALISER	8 000,00	72 884,27	-64 884,27	-89,02
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 106 379,15</b>	<b>3 461 502,70</b>	<b>-355 123,55</b>	<b>-10,26</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 102 524,32</b>	<b>3 451 852,49</b>	<b>-349 328,17</b>	<b>-10,12</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>3 854,83</b>	<b>9 650,21</b>	<b>-5 795,38</b>	<b>-60,05</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>CHARGES SUPPLETIVES</b>	<b>Au 31/12/2009</b>	<b>Au 31/12/2008</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Contributions bénévoles				
Valorisation de la mise à disposition Asso MPT				
Valeur locative (Ville de NIORT)	10 766,54	10 169,16	597,38	5,87
Valorisation des locaux scolaires ( APS Ville de Niort)		24 986,00	-24 986,00	-100,00
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>10 766,54</b>	<b>35 155,16</b>	<b>-24 388,62</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIVITE</b>	<b>3 113 290,86</b>	<b>3 487 007,65</b>	<b>-373 716,79</b>	<b>-10,72</b>

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

## 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 956 089,59 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat positif de 3 854,83 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

A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2009 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée en produits à recevoir dans les comptes annuels 2009 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive, soit 61 000 €.

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 ou un produit 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	10 766,54 €
VILLE DE NIORT - Valorisation des locaux scolaires mis à disposition pour les animations périscolaires (APS)	0,00 €

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

### Engagement en matière de pensions et retraites

L'engagement lié aux indemnités de fin de carrière s'élève à 173 562,30 euros au 31 décembre 2009.

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**

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

**TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Logiciel	1 270,75			1 270,75
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux	380,33			380,33
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	5 392,95			5 392,95
Mobilier	2 559,44			2 559,44
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières	15,00			15,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 618,47</b>	-	-	<b>9 618,47</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Logiciel	1 270,75			1 270,75
Matériel d'activité				-
Aménagement bureaux	31,69	63,39		95,08
Matériel de transport				-
Matériel bureau & Informat.	3 193,80	984,25		4 178,05
Mobilier	213,28	426,56		639,84
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 709,52</b>	<b>1 474,20</b>	-	<b>6 183,72</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	222 498,65	222 498,65	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	74 241,60	74 241,60	
. Débiteurs, créditeurs divers	10 221,64	10 221,64	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	4 602,54	4 602,54	
<b>TOTAUX</b>	<b>311 564,43</b>	<b>311 564,43</b>	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 399,95	38 399,95	
Dettes fiscales et sociales	400 470,24	400 470,24	
Autres dettes :			
. Crédits divers	49 809,39	49 809,39	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	2 054,09	2 054,09	
<b>TOTAUX</b>	<b>490 733,67</b>	<b>490 733,67</b>	<b>-</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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

## ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	
Fournisseurs - Factures non parvenues	
- Régie des déchets	2 920,00
- DALKIA	775,00
- EDF	50,00
- FRANCAS	10,50
- CNAM	1 545,00
- Crédit Mutuel	411,02
- ADY Mr APERCE	7 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>12 711,52</b>
<b>Autres dettes</b>	
Clients - Avoirs à établir :	
- CSC Champclairiot	3 922,70
- CSC De Part et d'Autre	13 486,44
- CSC Centre Ville	2 301,00
- CSC Grand Nord	6 996,49
- CSC Les Chemins Blancs	1 905,96
- CSC Ste Pezenne	2 148,75
- CSC Souché	16 504,66
- CSC du Parc	2 543,39
<b>TOTAL</b>	<b>49 809,39</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	
URSSAF	53 421,00
Prévoyance cadre et non cadre	4 104,29
Caisse de retraite cadre et non cadre	47 561,00
Assedic	9 246,00
Assedic DELALANDE	22 340,00
Macif Mutualité	9 492,72
Habitat Formation	9 247,77
Construction	6 896,00
Taxe sur les salaires	10 030,00
Comité d'entreprise	3 820,29
Provision pour congés payés	188 008,00
Indemnités de fin de contrat	3 939,00
Indemnités de rupture	29 710,97
Indemnités Journalières	889,20
AGEFIPH	1 764,00
<b>TOTAL</b>	<b>400 470,24</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	
CNASEA - Adultes relais	765,27
Mutuelle SICOT	38,48
Cartes adhésion 2009/2010	223,50
<b>TOTAL</b>	<b>1 027,25</b>
<b>Subvention à reverser</b>	
CAF CI-RMA	1 026,84
<b>TOTAL</b>	<b>1 026,84</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

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

**ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION**

<b>Clients et comptes rattachés</b>	
Clients - Factures à établir :	
- CSC Champclairot	4 632,16
- CSC De Part et d'Autre	12 171,69
- CSC Centre Ville	5 965,27
- CSC Grand Nord	3 863,34
- CSC Les Chemins Blancs	5 725,33
- CSC Ste Pezenne	6 471,52
- CSC Souché	1 596,18
- CSC du Parc	4 505,32
<b>TOTAL</b>	<b>44 930,81</b>

<b>Autres créances</b>	
Fournisseurs - Avances et acomptes	
Abonnement CIDJ 2010	526,00
<b>TOTAL</b>	<b>526,00</b>

<b>Subventions à recevoir</b>	
Contrat Enfance Jeunesse - APS 2008	21 248,00
ANPE	1 500,00
Prestations de service CAF - APS	14 391,81
CAN APS	12 000,00
CNASEA	444,17
Contrat Enfance Jeunesse - APS 2009	24 400,00
CAF CI-RMA	257,62
<b>TOTAL</b>	<b>74 241,60</b>

<b>Produits divers à recevoir</b>	
Habitat Formation	7 993,51
Mutuelle DELUMEAU	38,48
Résultat trésorerie	82,17
CSC Mauzéen	737,50
CSC Champdeniers	843,98
<b>TOTAL</b>	<b>9 695,64</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	
Revue Fiduciaire/Social Pratique/DALIAN/NR	886,98
BNP Paribas	2 435,00
Plénita 2010	800,00
Boite postale 2010	70,56
SORAM	150,00
SORAM CIJ	240,00
Cotisation CAMJI	20,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 602,54</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**Etat des plus-values latentes au 31 décembre 2009**

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/09	Plus-values latentes
OCEAN TRESOR 3 DEC	CREDIT MUTUEL	2 005,46	2 006,09	0,63
<b>TOTAUX</b>		2 005,46	2 006,09	0,63

**Etat des intérêts courus au 31 décembre 2009**

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/09	Intérêts courus
TCN	CREDIT MUTUEL	358 934,02	360 739,30	1 805,28
<b>TOTAUX</b>		358 934,02	360 739,30	1 805,28

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

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 :	
<b>TOTAL (1)</b>	
(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

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

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

**TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES**

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
CAN	FPH 2009		4 000,00		4 000,00
ACSE	FPH 2009		4 000,00		4 000,00
CAN	FPH 2007	4 000,00		1 173,02	2 826,98
CUCS	FPH 2007	1 926,92		1 926,92	-
CAN	FPH 2008	4 000,00			4 000,00
CUCS	FPH 2008	4 000,00			4 000,00
CUCS	Animations Périscolaires	64 884,27			
CAN	Animations Périscolaires			64 884,27	-
Ville de Niort	Animations Périscolaires				
<b>TOTAL</b>		<b>78 811,19</b>	<b>8 000,00</b>	<b>67 984,21</b>	<b>18 826,98</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS**

PROVISIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Clients douteux	7 174,46	28 200,00	7 174,46	28 200,00
Procédures en cours	108 000,00			108 000,00
Rupture contrats APS		75 430,00		75 430,00
Indemnités de fin de carrière	160 648,19	12 914,11		173 562,30
<b>TOTAL</b>	<b>275 822,65</b>	<b>116 544,11</b>	<b>7 174,46</b>	<b>385 192,30</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS****PÉRIODE du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009 (12 mois)****ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES ET DES EXCEPTIONNELS**

<b>Transferts de charges</b>	
Formation	53 024,69
Indemnités journalières de prévoyance	492,23
<b>TOTAL</b>	<b>53 516,92</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Contrat Enfance Jeunesse 2007	5 101,00
Habitat Formation - Tutorat LECOEUR	1 150,00
Région Emplois Tremplins	1 136,00
ADY	580,64
Chèque du 14/12/06 passé en banque	387,07
DUO SOLUTIONS	77,74
Déchets 2008	56,96
ORANGE Frais retard de paiement	36,48
Divers	10,11
<b>TOTAL</b>	<b>8 536,00</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	
FPH non-versés	3 413,88
Médéric	688,78
HABITAT 2007	580,94
ORANGE - Avoir non-reçu	518,39
EDF Imprimerie	338,33
Tissus du Renard - Facture non réclamées	112,86
URSSAF	89,45
Charges sociales - écart 2009	42,11
Opérations 2007 non-passées en banque	27,25
Divers	7,19
<b>TOTAL</b>	<b>5 819,18</b>



## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

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

## RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

CSC Champclairot		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	33 939,46	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	4 632,16	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 3 922,70	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>34 648,92</b>	

CSC De Part et d'Autre ( Clou Bouchet )		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	40 437,13	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	12 171,69	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 13 486,44	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>39 122,38</b>	

CSC Centre Ville		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	1 470,69	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	5 965,27	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 2 301,00	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>5 134,96</b>	

CSC Grand Nord		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer		410 400
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	3 863,34	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 6 996,49	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 3 133,15</b>	

CSC St Florent-Goise/ Les Chemins Blancs		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	28 313,16	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	5 725,33	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 1 905,96	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>32 132,53</b>	

CSC Ste Pezenne		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	57 245,90	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	6 471,52	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 2 148,75	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>61 568,67</b>	

CSC Souché		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	12 661,50	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 596,18	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 16 504,66	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 2 246,98</b>	

CSC du Parc ( Tour Chabot )		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer		410 900
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	4 505,32	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 2 543,39	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>1 961,93</b>	

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

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

<b>Subventions ESN</b>	
Ville de Niort	380 577,00
CNASEA	54 920,04
FONJEP	43 736,00
Adultes Relais	38 567,08
CAF - CI RMA et CAV	8 632,43
ANPE CIE	6 000,00
CAN - FPH	4 000,00
ACSE - FPH	4 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>540 432,55</b>

<b>Subventions APS</b>	
Ville de Niort - 2008/2009	140 700,00
Ville de Niort - 2009/2010	86 800,00
CCAS - 1er janvier au 3 juillet 2009	4 506,25
CCAS - 3 septembre au 31 décembre 2009	3 500,00
ACSE - 1er semestre 2009	9 000,00
CAN - 7 janvier au 3 juillet 2009	9 000,00
CAN - 2ème semestre 2009	12 000,00
Contrat Enfance Jeunesse	61 000,00
Prestations de service CAF	47 583,45
<b>TOTAL</b>	<b>374 089,70</b>