

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010

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 2010, 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 2010 a été marqué par :

Un exercice comptable bénéficiaire qui s'explique par :

- *Un maintien des financements de la ville de Niort.*
- *Le maintien de la mutualisation du poste d'animateur jeunesse entre les CSC de Souché et de Grand Nord.*
- *Une gestion 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 187 647,29 euros, et les fonds associatifs se montent à 159 657,27 euros

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 2010

- le total des produits d'exploitation s'élève à 289 903,23 euros contre 292 108,21 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 0,75 % ; parmi elles, les subventions représentent 233 621,13 euros, alors qu'elles s'élevaient à 238 410,53 euros sur l'exercice antérieur.

- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 262 569 euros contre 253 881,37 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 3,42 %.

Le résultat d'exploitation ressort à 27 344,00 euros contre 38 226,84 euros au titre de l'exercice précédent.

Le coût total de la mise à disposition des salariés par l'ESN s'élève à 140 382,00 euros contre 160 712,47 en 2008.

Compte tenu d'un résultat financier de 2 453,07 euros (1 210,13 euros au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 29 787,07 euros contre 39 436,97 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un excédent de 39 871,36 euros contre un bénéfice de 36 941,44 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 2011 adopté en CA du 16 décembre 2010 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, et poursuivis en 2010, 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 :

- *Redéploiement de l'animateur jeunesse à plein temps sur le territoire de Souché. À partir du mois de septembre 2011, ce poste ne sera plus mutualisé avec le CSC de Grand Nord.*
- *Développement d'une activité autour du multimédia :*
 - o *Pour répondre à une demande d'habitants en terme d'initiation ou d'accès libre aux nouvelles technologies.*
 - o *Pour accompagner la dynamique portée par la commission culture du conseil de quartier autour de la création d'un « wiki de quartier », site Internet interactif ayant pour vocation de retracer la mémoire du quartier.*
 - o *Pour développer et enrichir notre propre site Internet afin de le rendre plus attractif.*

Par ailleurs, 2011 sera l'année de rédaction de notre nouveau projet social 2012 – 2015 sur lequel les habitants du quartier ont commencé à travailler et ce afin d'obtenir la reconduction de notre agrément auprès de la Caisse d'Allocations Familiales des Deux Sèvres.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous proposons d'affecter le résultat de l'exercice aux fonds associatifs de l'association Centre Socioculturel de Souché.

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 Socio-Culturel

Etat des intérêts courus au 31 décembre 2010

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/10	Intérêts courus
TCN	Crédit Mutuel	62 040,62	62 344,27	303,65
TOTAUX		62 040,62	62 344,27	303,65

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 (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

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES en 2010

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Conseil Général	Projet Festin d'Alexandre	2 280,00		2 280,00	-
Ville de Niort	Projet Festin d'Alexandre	2 250,00		2 250,00	-
					-
TOTAL		4 530,00	-	4 530,00	-

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 (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	3 298,35	3 298,35	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	65 412,46	65 412,46	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	577,62	577,62	
TOTAUX	69 288,43	69 288,43	

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	19 067,92	19 067,92	
Dettes fiscales et sociales	-	-	
Autres dettes :			
. Crédits divers	3 987,60	3 987,60	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	1 934,50	1 934,50	
TOTAUX	24 990,02	24 990,02	-

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité	402,69			402,69
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport		19 513,80		19 513,80
Matériel bureau & informat.	4 998,58	7 815,86		12 814,44
Mobilier	4 126,56			4 126,56
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	9 527,83	27 329,66	-	36 857,49

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité	224,45	134,23		358,68
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport		1 913,96		1 913,96
Matériel bureau & nformat.	2 284,49	3 473,75		5 758,24
Mobilier	1 574,83	825,27		2 400,10
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	4 083,77	6 347,21	-	10 430,98

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur immobilisations				-
Sur actifs circulants	3 677,39	1 420,15	3 677,39	1 420,15
Pour risques et charges		3 000,00		3 000,00
Réglémentées				-
TOTAL GENERAL	3 677,39	4 420,15	3 677,39	4 420,15

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Factures non parvenues	
- Régie des déchets	800,00
- Eau	250,00
- Electricité	395,00
- Gaz	250,00
- VDN Location Fief	8,29
- Redevance télévision	236,00
- ESN	11 311,86
- DUO SOLUTIONS	3 100,00
TOTAL	16 351,15

Produits constatés d'avance	
DDASS - CLAS 2010/2011	800,00
Cartes adhésion 2010/2011	1 117,00
TOTAL	1 917,00

Autres dettes	
CSC Champclairot - Référent famille	3 703,00
TOTAL	3 703,00

Subventions à reverser	
Aides aux loisirs 2010	17,50
TOTAL	17,50

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Autres créances	
Fournisseurs - Avoirs non-reçus	5 317,88
- ESN - Convention d'Assistance	5 223,00
- ORANGE	94,88
Fournisseurs - Avances et acomptes	28,78
- Cirque en Scène	11,67
- TELECOM	17,11
TOTAL	5 375,44

Subventions à recevoir	
Contrat Enfance Jeunesse 2010	4 000,00
Conseil Général	4 000,00
Ville de Niort	36 599,00
ARS	1 500,00
CAF CLAS 2010/2011	654,00
CAF PS Globale 2010	17 582,83
Prestation CAF CLSH/APS	1 076,63
TOTAL	65 412,46

Produits divers à recevoir	
Intérêts Crédit Mutuel	18,17
Conseil de Quartier - Téciverdi	527,89
TOTAL	546,06

Charges constatées d'avance	
Abonnement CO,NR, ASH	577,62
TOTAL	577,62

Centre Socio-Culturel

PÉRIODE du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 (12 mois)

Cession des éléments d'actif	
Reprise du copieur	1 438,31
Vente du camion	2 500,00
TOTAL	3 938,31

Charges exceptionnelles	
Fluides 2007-2008	
Ville de Niort - Fête de quartier 2009	312,12
Perte de caisse	90,00
Carrosseraie Gillier 2009	80,00
DUO SOLUTIONS	23,72
Cirque en scène 2009	11,67
TOTAL	517,51

Produits exceptionnels	
Presatations CAF Globale 2009	922,74
NOE - Régularisation	608,40
Conseil Général 2009 - Reversement non effectué	439,00
Régie des déchets	163,14
Divers	0,21
TOTAL	2 133,49

Centre Socio-Culturel de Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2010 au 31 Décembre 2010 (12 mois)

RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

ESN		Comptes de réciprocité
Fournisseurs - Facture à payer		Collectif fournisseurs
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	11 311,86	408 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 5 223,00	409 800
TOTAL	6 088,86	

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

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2010

ACTIF	EXERCICE 2010 en Euros		EXERCICE 2009 en Euros	PASSIF	EXERCICE 2010 en Euros	EXERCICE 2009 en Euros
	BRUT	AMORTIS.				
ACTIF IMMOBILISE						
<u>Immobilisations corporelles</u>						
Matériel d'activité	402,69	358,68	44,01	Fonds social	5 854,00	19 336,47
Matériel de communication	-	-	-	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	56 277,91	36 941,44
Aménagement bureaux	19 513,80	1 913,96	17 599,84	Autres réserves (résultats cumulés)	39 871,36	57 654,00
Matériel de transport	12 814,44	5 758,24	7 056,20	Résultat de l'exercice	57 654,00	113 931,91
Matériel de bureau et informatique	4 126,56	2 400,10	1 726,46	Dévolution d'apports		
Mobilier				TOTAL I	159 657,27	
Autres immobilisations				PROVISIONS		
Apports immobilisés				Provisions pour risques	3 000,00	
<u>Immobilisations financières</u>				FONDS DEBIES		
Titres immobilisés				Sur subventions de fonctionnement		4 530,00
Dépôt et cautionnement versés				TOTAL II	3 000,00	4 530,00
TOTAL I	36 857,49	10 430,98	26 426,51			
ACTIF CIRCULANT						
Stocks matières premières				DETTES		
Sous total	-	-	-	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Clients et comptes rattachés	3 298,35	1 420,15	1 878,20	Fournisseurs et comptes rattachés	19 067,92	21 259,03
Subventions à recevoir	65 412,46		65 412,46	Dettes fiscales et sociales		
Autres créances	5 892,72		5 892,72	Autres dettes	3 987,60	1 223,90
Sous total	74 603,53	1 420,15	73 183,38			
Solde Banque	24 957,90		24 957,90	TOTAL III	23 055,52	22 482,93
Solde Livret d'Epargne						
Solde Caisse	157,61		157,61	COMPTE DE REGULARISATION		
Valeurs mobilières de placement	62 040,62		62 040,62	Produits constatés d'avance	1 934,50	2 243,50
Intérêts courus	303,65		303,65	TOTAL IV	1 934,50	2 243,50
Sous total	87 459,78	-	87 459,78			
TOTAL II	162 063,31	1 420,15	160 643,16	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	187 647,29	143 188,34
COMPTE de REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	577,62		577,62			
TOTAL III	577,62	-	577,62			
TOTAL GENERAL I + II + III	199 498,42	11 851,13	187 647,29			

Bilan 2010 arrêté par le Conseil d'Administration du 31 mars 2011

CENTRE SOCIO-CULTUREL SOUCHE

Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 187 587,29 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat positif de 39 811,36 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2010.

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	25 443,54 €

Faits caractéristiques de l'exercice

A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2010 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée dans les comptes annuels 2010 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive, soit 10 000,00 €.

Lorsque le montant définitif de cette subvention 2010 sera connu, l'écart qui pourrait apparaître entre ce montant et le montant comptabilisé dans les comptes annuels 2010, occasionnerait une charge ou un produit sur le ou les exercices postérieurs à 2010.

Par contre les activités entrant dans le dispositif du Contrat Enfance Jeunesse ayant diminué par rapport à l'exercice 2009

(transfert du budget de l'activité parents/bébés et de l'accueil Centre de Loisirs été sur le CSC Champclairot),

il a été constaté une provision pour risques de 3 000 euros.

COMPTE DE RESULTAT

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE	EXERCICE N 31 12-2010	EXERCICE N-1 31-12-2009	VARIATION EN EUROS	Var. en %
COMPTE DE RESULTAT				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	50 043,21	49 724,85	318,36	0,64
SUBVENTIONS VILLE DE NIORT	157 569,00	162 211,00	-4 642,00	-2,86
CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	10 000,00	11 000,00	-1 000,00	-9,09
PS ET SUBVENTIONS CAF	55 352,13	54 958,53	393,60	0,72
CONSEIL GENERAL	8 000,00	5 841,00	2 159,00	36,96
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 700,00	4 400,00	-1 700,00	-38,64
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 238,89	3 972,83	2 266,06	57,04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	289 903,23	292 108,21	-2 204,98	-0,75
CHARGES D'EXPLOITATION				
CONSOMMATION TIERS	247 927,08	246 429,51	1 497,57	0,61
ACHATS	36 614,21	39 344,61	-2 730,40	-6,94
CHARGES EXTERNES	10 481,61	13 814,79	-3 333,18	-24,13
PERSONNEL EN INTERIM	19 665,61	12 637,75	7 027,86	55,61
PERSONNEL AFFECTE	140 382,00	160 712,47	-20 330,47	-12,65
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	38 343,98	18 259,58	20 084,40	109,99
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 439,67	1 660,31	779,36	46,94
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	10 767,36	5 967,57	4 799,79	80,43
AUTRES CHARGES	3 874,79	1 484,29	2 390,50	161,05
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	262 569,23	253 881,37	8 687,86	3,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 334,00	38 226,84	-10 892,84	-28,50
PRODUITS FINANCIERS	2 453,07	1 210,13	1 242,94	102,71
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	2 453,07	1 210,13	1 242,94	102,71
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	29 787,07	39 436,97	-9 649,90	-24,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 071,80	3 247,85	2 823,95	86,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES	517,51	1 213,38	-695,87	-57,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 554,29	2 034,47	3 519,82	173,01
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS	4 530,00		4 530,00	
ENGAGEMENTS A REALISER		4 530,00	-4 530,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	302 958,10	296 566,19	6 391,91	2,16
TOTAL DES CHARGES	263 086,74	259 624,75	3 461,99	1,33
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	39 871,36	36 941,44	2 929,92	7,93
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLEMENTIVES	Au 31/12/2010	Au 31/12/2009	Variation	%
Contributions bénévoles				
Valorisation mise à disposition MPT NIORT				
Valeur locative (Ville de NIORT)	25 443,54	24 260,76	1 182,78	4,88
Travaux en régie municipale (Ville de NIORT)				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	25 443,54	24 260,76	1 182,78	
TOTAL DE L'ACTIVITE	328 401,64	320 826,95	7 574,69	2,36

Compte de Résultat 2010 arrêté par le Conseil d'Administration du ...