



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

**"CENTRE SOCIAL ET CULTUREL"**

*15, Rue de Berry*

**58200 COSNE SUR LOIRE**

**Exercice 2010**

**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



**“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”**  
Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901  
*15, Rue de Berry*  
**58200 COSNE SUR LOIRE**  
**Exercice 2010**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 19 MAI 2011**

Place de l'Europe  
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  
COMPTE ASSOCIES**

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

**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 2010

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

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE SUR LES COMPTES  
CLOS AU 31 DECEMBRE 2010**

**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 2010, 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 :**

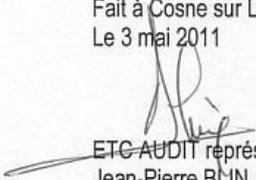
En application des dispositions de l'article L823 - 9 du Code de Commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations 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 3 mai 2011

  
ETC-AUDIT représentée par  
Jean-Pierre BLIN

**BILAN**

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2010 au 31/12/2010			31.12.2009
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 580.23</b>	<b>2 725.90</b>	<b>2 854.33</b>	<b>3 096.07</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	5 580.23	2 725.90	2 854.33	3 096.07
205100 IMMOBILISATIONS LOGICIELS	5 580.23		5 580.23	8 416.35
280510 AMORTISSEMENT LOGICIELS		2 725.90	-2 725.90	-5 320.28
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTE				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>734 285.48</b>	<b>517 586.60</b>	<b>216 698.88</b>	<b>222 253.33</b>
TERRAINS	0.76		0.76	0.76
211550 TERRAINS	0.76		0.76	0.76
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	585 885.17	401 606.41	184 278.76	200 319.87
213150 CONSTRUCTIONS	379 702.26		379 702.26	379 702.26
213550 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	206 182.91		206 182.91	204 983.46
281315 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS		269 771.03	-269 771.03	-263 857.80
281355 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		131 835.38	-131 835.38	-120 508.05
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	87 999.82	67 813.81	20 186.01	15 170.98
215410 MATERIEL ET OUTILLAGE ANIM GLO	22 028.84		22 028.84	26 264.95
215420 MATERIEL MOBILIER HALTE GARDER	19 580.69		19 580.69	19 767.80
215460 MATERIEL MOBILIER CLUBS ENFANT	43 580.24		43 580.24	40 898.32
215470 MATERIEL MOBILIER CLUB J F	2 810.05		2 810.05	2 563.67
281541 AMORT. MAT ET OUTILLAGE A.GLOB		17 781.67	-17 781.67	-23 604.19
281542 AMORT MAT ET OUT. HALTE GARDE.		13 664.64	-13 664.64	-12 038.72
281546 AMORTI MATERIEL CLUBS ENFANTS		33 789.04	-33 789.04	-36 117.18
281547 AMORT MATERIEL JEUNES FEMMES		2 578.46	-2 578.46	-2 563.67
AUTRES	59 890.93	48 166.38	11 724.55	6 761.72
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	17 971.61		17 971.61	19 147.16
218410 MOBILIER ANIMATION GLOBALE	41 919.32		41 919.32	34 683.45
281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMAT		15 998.49	-15 998.49	-15 418.43
281840 AMORT MOBILIER ANIMATION GLOBA		32 167.89	-32 167.89	-31 650.46
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	508.80		508.80	
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS	508.80		508.80	
AVANCES ET ACOMPTE				
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>739 865.71</b>	<b>520 312.50</b>	<b>219 553.21</b>	<b>225 349.40</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES				
CREANCES	63 418.96		63 418.96	58 527.40
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	59 000.95		59 000.95	57 653.66
411010 COLLECTIF 1	59 000.95		59 000.95	57 653.66

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2010 au 31/12/2010			31.12.2009
	Brut	Amort	Net	Total
<b>AUTRES</b>	<b>4 418.01</b>		<b>4 418.01</b>	<b>873.74</b>
425000 AVANCES/ACOMPTE AU PERSONNEL				400.00
437500 MEDECINE DU TRAVAIL	67.28		67.28	
467012 SALLE FETES COSNE	60.72		60.72	
467050 HABITAT FORMA REMBST FORMAT	1 384.80		1 384.80	
468720 PRODUITS A RECEVOIR	2 905.21		2 905.21	473.74
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>160 928.98</b>		<b>160 928.98</b>	<b>160 928.98</b>
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
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>94 827.30</b>		<b>94 827.30</b>	<b>86 705.71</b>
512110 SOCIETE GENERALE	225.35		225.35	17.35
512125 CREDIT LYONNAIS COMPTE COURANT	1 008.57		1 008.57	26.26
512130 COMPTE/LIVRET CREDIT LYONNAIS	20 559.43		20 559.43	98.02
512140 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT	11 263.02		11 263.02	5 172.74
512150 CREDIT MUTUEL TONIC CROISSANCE 5 ANS	58 277.61		58 277.61	56 702.19
512160 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	3 355.45		3 355.45	24 556.21
517100 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT	30.87		30.87	18.66
531110 CAISSE	107.00		107.00	114.28
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 015.20</b>		<b>1 015.20</b>	<b>4 071.55</b>
486100 CHARGES PAYEES D'AVANCE	1 015.20		1 015.20	4 071.55
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>320 190.44</b>		<b>320 190.44</b>	<b>310 233.64</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 060 056.15</b>	<b>520 312.50</b>	<b>539 743.65</b>	<b>535 583.04</b>

**BILAN**

Passif	31/12/2010 Montant	31.12.2009 Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	151 013.63	151 013.63
101310 DOTATIONS PERMANENTES	151 013.63	151 013.63
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>RESERVES</b>	55 633.02	55 633.02
106880 RESERVES FONDS DE ROULEMENT	55 633.02	55 633.02
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	69 762.54	90 928.53
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	69 762.54	90 928.53
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	21 694.92	-21 165.99
120000 RESULTAT EXCEDENTAIRE	21 694.92	
129000 RESULTAT DEFICITAIRE		-21 165.99
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	298 104.11	276 409.19
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	169 449.66	179 164.87
131100 SUBVENTIONS INVESTISST AVT 90	289 422.69	289 422.69
131200 SUBVENTION INVESTISSE ANNEE	1 700.00	3 669.80
131300 SUBV INVESTISSTS A PARTIR 1990	62 367.80	58 698.00
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	-184 040.83	-172 625.62
<b>PROVISIONS REGLEMENTES</b>		
<b>DROITS DES PROPRIETAIRES</b>		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	169 449.66	179 164.87
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	467 553.77	455 574.06
<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>	1 560.00	1 840.00
194000 FONDS DEDIES SUBV FONCTIONN	1 560.00	1 840.00
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS</b>	2 778.00	3 704.00
164000 EMPRUNT CAF	2 778.00	3 704.00
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS</b>		
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>	1 200.00	
419000 CLIENTS CREDITEURS	1 200.00	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	16 711.33	15 858.53
401050 COLLECTIF 5	10 170.49	3 405.50
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	6 540.84	12 453.03
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	37 060.05	44 779.45
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYER	13 698.00	19 356.00
431100 URSSAF	5 169.00	5 701.00
437200 AG2R Caisse RETRAITE C./PREVOY	9 442.72	9 897.00
437220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	430.33	423.45
437320 CPM PREVOYANCE CHORUM	780.00	712.00
437400 ASSEDIC	1 716.00	1 875.00
437600 FORMATION CONTINUE	761.00	1 364.00
438600 CHARGES SUR CONGES A PAYER	3 709.00	4 040.00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 354.00	1 411.00
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>		
<b>AUTRES DETTES</b>		
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	12 880.50	13 827.00
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	12 880.50	13 827.00
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	70 629.88	78 168.98
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	539 743.65	535 583.04

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

Sélection période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Toutes les écritures

	Du 01/01/2010 au 31/12/2010		31.12.2009
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>			
<b>PRODUCTION VENDUE</b>	285 940.05		271 116.70
706231 PREST SERVI CNAF ANIM GLOBAL	56 172.00		54 373.00
706232 P.S CAF ANIM COLLEC FAMILLES	12 529.00		12 127.00
706233 PREST SERV UNIQUE HALTE GAR	49 187.00		37 470.80
706235 PREST SERVIC CNAF ALSH	20 218.42		20 603.67
706236 PREST SERV CLAS CAF	13 476.40		12 876.22
706240 PREST SERVICE MSA	2 610.62		2 012.13
706410 PARTICIPATIONS USAGERS	32 915.20		30 692.20
706411 PARTICIP FAMILLES 0-4 ans	17 689.16		17 838.51
706412 PART FAMILLE 4-6 ans	13 957.90		18 427.25
706413 PARTICIP FAMILLES +6 ANS	33 471.14		47 532.01
706420 AIDES AUX TEMPS LIBRES	14 715.60		
708300 Locations diverses consenties0	13 390.41		13 598.91
708800 AUTRES PRODUITS ACTIV ANNEXES	5 607.20		3 567.00
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>285 940.05</b>	<b>271 116.70</b>
<b>PRODUCTION STOCKEE</b>			
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>			
<b>SUBVENTION D'EXPLOITATION</b>		279 183.28	278 815.69
<b>SOUS-TOTAL 741</b>	76 066.48		73 039.49
741050 ACSEagce nation cohes soc egal	6 900.00		6 650.00
741060 ACSE CUCS CLAS	5 563.60		5 545.20
741100 SUBVENTION CNASEA	56 269.88		52 508.29
741200 SUBVENTION DASS			1 000.00
741300 SUBVENTION FONJEP	7 333.00		7 336.00
<b>SOUS-TOTAL 743</b>	29 953.00		33 021.00
743000 SUBV DEPARTEMENT (convention)	23 113.00		32 521.00
743200 Autres subvent Département	6 840.00		500.00
<b>SOUS-TOTAL 744</b>	168 013.80		167 995.20
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	6 900.00		6 650.00
744040 MAIRIE COSNE CUCS CLAS	4 813.80		5 045.20
744060 SUBVENTION AUTRES COMMUNES	300.00		300.00
<b>SOUS-TOTAL 745</b>	3 800.00		4 760.00
745000 SUBVENTION fonctionnement C.A.F.	1 800.00		
745200 Subvention Jeunesse et Sports			1 650.00
745300 SUBVENTION POINT RELAIS SANTE	2 000.00		3 110.00
<b>SOUS-TOTAL 748</b>	1 350.00		
748100 SUBVENTION NIEVRE HABITAT	1 350.00		
<b>REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES</b>	309.51		
791600 TRANSFERT DE CHARGES	309.51		
<b>COLLECTES</b>	980.00		1 770.00
754000 Collecte et dons	980.00		1 770.00
<b>COTISATIONS</b>	8 125.00		6 552.00
756000 COTISATION ADHERENT	8 125.00		6 552.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	31 126.51		30 639.58
752000 Contrepartie charges supplétives	20 680.00		18 494.00

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

	Du 01/01/2010 au 31/12/2010		31.12.2009
	Montant	Total	Total
758001 Autr prod.divers gest courant	657.49		227.00
758200 REMBST FORMATION CONTINUE	9 789.02		11 918.58
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>319 724.30</b>	<b>317 777.27</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>605 664.35</b>	<b>588 893.97</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES		132 170.22	143 828.41
<b>SOUS-TOTAL 60</b>	<b>34 480.05</b>		<b>37 790.88</b>
606110 ELECTRICITE	3 180.62		3 299.38
606120 GAZ	1 279.52		994.08
606130 CARBURANTS	1 297.90		1 368.98
606140 COMBUSTIBLES (fuel)	10 814.87		9 342.39
606170 EAU	1 399.87		1 380.34
606300 PETIT EQUIPEMENT	2 031.46		3 171.67
606301 FOURNITURES D'ENTRETIEN	2 090.94		2 018.81
606310 FOURNITURES ACTIVITES	5 432.63		5 581.60
606330 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	154.96		177.69
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 544.14		3 347.98
606800 ALIMENTATION BOISSONS	5 253.14		7 107.96
<b>SOUS-TOTAL 61</b>	<b>29 197.74</b>		<b>32 474.00</b>
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	877.80		4 662.90
613500 LOCATIONS MOBILIERES	4 003.01		8 553.94
615200 TRAVX Entret/Répara/immobilier	14 154.22		9 585.46
615500 Travx entre et rep/mobiliers	1 576.82		2 485.06
615800 MAINTENANCE	2 960.74		2 046.00
616000 ASSURANCES	5 329.20		5 006.44
618100 DOCUMENTATION	295.95		134.20
<b>SOUS-TOTAL 62</b>	<b>68 492.43</b>		<b>73 563.53</b>
621100 Personnel extérieur à Association	10 546.25		13 290.27
622000 Rémunér. Inter méd./Honoraires	7 554.68		7 019.07
623000 PUBLICITE INFORMATION PUBLI	50.00		
623800 Divers (pourboires, dons cours)	50.00		46.00
625100 DEPLACEMENTS BENEVOLES	1 884.97		3 160.30
625101 Voyages et dépl.(activités)	3 460.03		4 164.40
625600 MISSIONS	4 836.84		5 105.74
625700 RECEPTIONS	601.58		310.65
625800 Frais fonct inst assoc(bénévoles)	28.32		
626100 FRAIS POSTAUX	1 170.29		836.31
626300 Frais de téléphone	624.47		683.50
626700 Lignes spécialisées Informatiq	869.68		1 093.99
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	207.09		59.57
628100 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	2 823.31		378.00
628110 Autres cotisations activités	12.00		10.00
628200 Travx et Façons exécut extérieur	25 796.65		28 714.16
628600 Frais de formation	7 976.27		8 691.57
<b>IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>26 819.28</b>		<b>26 677.68</b>
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	17 342.00		17 249.00
633300 FORMATION CONTINUE	7 992.00		8 175.00
633320 CONTRIB AIDE PARITARISME	269.00		
635100 IMPOTS ET TAXES FONCIERS	574.00		558.00
635400 DROIT D'ENREGISTREMENT ET TIMB			50.00
635800 Autres droits (sacem)	588.00		593.85
637800 AUTRES TAXES (redevance audio)	54.28		51.83

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

	Du 01/01/2010 au 31/12/2010		31.12.2009
	Montant	Total	Total
SALAIRES ET TRAITEMENTS	334 036.79		350 410.40
641100 SALAIRES BRUTS	339 694.79		349 291.40
641200 PROVISIONS CONGES A PAYER	-5 658.00		1 119.00
CHARGES SOCIALES	63 757.60		65 359.35
645100 URSSAF COTISATIONS PATRONALES	19 681.62		20 016.02
645200 AGRR RETRAITE COMPLEM. COT PAT	24 458.03		25 145.81
645220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	1 098.90		1 079.11
645320 PREVOYANCE	2 290.31		2 114.82
645400 ASSEDIC COTISATIONS PATRONALES	14 945.13		14 843.04
645700 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION	1 614.61		1 493.21
647500 CHARGES/PROV CONGES A PAYER	-331.00		285.00
648000 AUTR.CHARG.PERSONNEI			382.34
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		28 412.33	27 116.55
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	28 412.33		27 116.55
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	28 412.33		27 116.55
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	20 680.00		18 657.21
652000 CHARGES SUPPLEMENTIVES	20 680.00		18 494.00
654000 Pertes/créances irrécouvrables			163.21
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>605 876.22</b>	<b>632 049.60</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-211.87</b>	<b>-43 155.63</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
BENEFICE OU PERTE TRANSFEREE (III)			
PERTE OU BENEFICE TRANSFERE (IV)			

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

	Du 01/01/2010 au 31/12/2010		31.12.2009
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES	6 588.20		6 588.20
762000 Prod immob financières(+1an)	6 588.20		6 588.20
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 313.64		2 506.14
768101 Intérêts comptes financiers	2 313.64		2 506.14
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>8 901.84</b>	<b>9 094.34</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		<b>8 901.84</b>	<b>9 094.34</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		<b>8 689.97</b>	<b>-34 061.29</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 898.01		827.30
771300 DONS ET LIBERALITES RECUS	274.36		120.00
771600 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERCIC	1 600.55		299.00
771900 Prod excep/opé gest exer antérieur	23.10		408.30
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	11 445.21		11 217.76
777000 Quotepart des subv investissements	11 415.21		11 217.76
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	30.00		
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>13 343.22</b>	<b>12 045.06</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	618.27		1 509.76
671300 LIBERALITES	30.00		
671400 Créances irrécouvrables dans l'exercice	285.69		1 499.70
671800 CHARGES EXCEP/OPER GESTION EXC	302.58		0.20
672100 CHARG EXCEP EXERCICE ANTERIE			9.86
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>618.27</b>	<b>1 509.76</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>12 724.95</b>	<b>10 535.30</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>			
689400 ENGAGEMENTS A REALISER/SUBV	1 560.00		1 840.00
<b>PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (IX)</b>	1 560.00		1 840.00

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

	Du 01/01/2010 au 31/12/2010		31.12.2009
	Montant	Total	Total
IMPOTS SUR LES SOCIETES (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		629 749.41	614 233.37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		608 054.49	635 399.36
BENEFICE OU PERTE		21 694.92	-21 165.99

## 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 2010

références : Factures à recevoir XLS (bilanfinannée)	408100		
<b>D.F.</b>			
acture relevé 074,03,11 pour 6 mois			
calcul estimation 4 mois (Septembre à décembre)			1 166,46 L
749,69 *4 /6	1 166,46		
<b>REE TELECOM</b>			
rais téléphone pour secrétariat			2,55 L
rais téléphone pour maison de quartier			0,80 A2CF
			0,00
<b>IAZ</b>			
acture du 7,02,11			
simulation 08à12 : calcul 5 mois			681,35 L ✓
	817,62	681,35	
<b>AU</b>			
acture du 07,03,2011		545,26	545,26 L
<b>ANTINE</b>			
ANTINE DECEMBRE : 557,44			124,8 A1HG
			149,76 A2CD
	557,44		282,88 A2CE
<b>RAIS DE GARDE et autres frais bancaires</b>			
aisse Epargne			23,00 L
REDIT MUTUEL			27,98 L
Mairie de COSNE			
entretien espaces Verts (voir lettre Mairie			
	22/02/2011	2 196,00	2 196,00 L ✓
<b>TE. FRANCHISE INCIDENT VAC NOEL ADOS</b>			
anchise sur réparation minibus accident O DUMENIL		300,00	300,00 A2CF
<b>TC</b>			
ommissariat aux comptes 2010 1010+3%		1040,3	1 040,00 L ✓
<b>OTAUX</b>			6 540,84

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE COSNE



<b>PRODUITS A RECEVOIR 2010</b>	<b>468 720</b>
rembst assurances dégat des eaux	389,55
INTERETS ANNEE 2010 compte à terme TONIC croissance 5 ans	437,08
INTERETS ANNEE 2010 LIVRET Crédit Lyonnais	78,58
SUBVENTION RELAIS SANTE	2000,00

TOTAL	2905,21
-------	---------

Observations : les intérêts du livret Bleu Crédit Mutuel ont été enregistrés en décembre 2010

**CENTRE SOCIAL DE COSNE SUR LOIRE**

**BILAN 2010**

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : 487100**

PARTICIPATIONS USAGERS REÇUES D'AVANCE

Libellé		% estimé	Calcul	
Participations soutien scolaire	1 091,00	60%	654,60	654,60
Claquettes	360,00	60%	216,00	216,00
Danse en Ligne	990,00	60%	594,00	594,00
Gymnastique	6 814,00	60%	4 088,40	4 088,40
Eveil danse	1 848,00	60%	1 108,80	1 108,80
F orfaits ADOS	510,00	60%	306,00	306,00
			TOTAL	6967,80

**Autres produits constatés d'avance**

CAF POUR CLAS	comptabilisé que la part de 2010		
CUCS POUR CLAS ACSE	4927	60%	2 956,20
CUCS CLAS MAIRIE	4927,5	60%	2 956,50

**TOTAL**

**12 880,50**

Référence PRODUITS D'AVANCE

**ETAT DES CREANCES ET DETTES**

Exercice N du 01.01.2010 au 31.12.2010

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachés à des participations	0.00	0.00	0.00
Prêts (1)	0.00	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	59000.95	59000.95	0.00
Autres	4350.73	4350.73	0.00
Capital souscrit - appelé, non versé	0.00	0.00	0.00
Charges constatés d'avance	1015.20	1015.20	0.00
<b>Total</b>	<b>64366.88</b>	<b>64366.88</b>	<b>0.00</b>

(1) Prêts accordés en cours d'exercice 0.00  
Prêts récupérés en cours d'exercice 0.00

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

**ETAT DES CREANCES ET DETTES**

Dettes (b)	Montant brut	Degre d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres emprunts obligataires	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à 2 ans au maximum à l'origine	2778.00	2778.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à plus de 2 ans à l'origine	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	16711.33	16711.33	0.00	0.00
Dettes fiscales et sociales	36992.77	36992.77	0.00	0.00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres dettes (3)	0.00	0.00	0.00	0.00
Produits constatés d'avance	12880.50	12880.50	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>69362.60</b>	<b>69362.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice 3704.00  
Emprunts remboursés en cours d'exercice -926.00

(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné) 0.00

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours