



**FIDUCIAL**

AUDIT

**SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE**

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles  
Paris la Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 LA DEFENSE cedex – Site : [www.fiducial.fr](http://www.fiducial.fr)

**CENTRE SOCIO CULTUREL DU CONFOLENTAIS**

**Association Loi 1901**

**2, rue Saint-Michel**

**16500 CONFOLENS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2011

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2011**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce

Courbevoie, le 6 avril 2012

**Le Commissaire aux Comptes**  
**FIDAUDIT**  
*Membre du réseau FIDUCIAL*

  
**François PINAULT**



**FIDUCIAL**

AUDIT

**SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE**

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles  
Paris la Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 LA DEFENSE cedex – Site : [www.fiducial.fr](http://www.fiducial.fr)

**CENTRE SOCIO CULTUREL DU CONFOLENTAIS**

**Association Loi 1901**

**2, rue Saint-Michel**

**16500 CONFOLENS**

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, messieurs les membres,

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Socio Culturel du Confolentais, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 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 la société à la fin de cet exercice.

## **II. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous nous sommes en particulier attachés à contrôler le rattachement des subventions aux périodes comptables concernées par celle-ci.

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.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

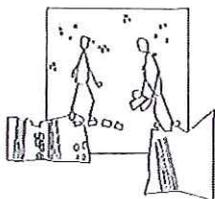
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Courbevoie, le 6 avril 2012

**Le Commissaire aux Comptes**  
**FIDAUDIT**  
**Membre du réseau FIDUCIAL**

  
**François PINAULT**



Centre Socio-culturel du Confolentais

**Association Centre Socio-Culturel du Confolentais**

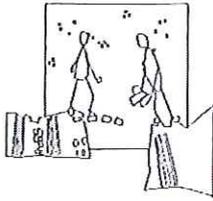
**BILAN AU 31/12/2011**

---

2, rue Saint Michel 16500 CONFOLENS

☎ 05.45.84.00.43 - ☎ 05.45.84.00.60 - ✉ [centresocioculturelduconfolentais@orange.fr](mailto:centresocioculturelduconfolentais@orange.fr)

BILAN - ACTIF		BILAN - PASSIF	
Désignation de l'association :	Exercice 2011		Exercice 2011
	Brut	Amort. et dépréc. (à déduire)	
			Exercice N-1
			2010
<b>Centre Socio-Culturel du Confolentais</b>			
2 R St-Michel 16500 CONFOLENS			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Immobilisations incorporelles :			
Subventions d'investissement aff. aux biens de l'association			96 025.53
96 025.53			96 025.53
Immobilisations corporelles :			
Concessions, brevets, licences, logiciels,....	9 619.05	8 527.10	1 091.95
297.69			297.69
Immobilisations corporelles :			
Agencement aménagement construction	12 015.41	2 114.01	9 901.40
11 102.94			11 102.94
Matériels d'activités	31 436.37	21 059.46	10 376.91
14 343.22			14 343.22
Agencement aménagement	7 834.75	6 095.18	1 739.57
2 448.06			2 448.06
Matériels de transports	60 770.56	51 736.30	9 034.26
17 113.98			17 113.98
Mobilier matériel de bureau informatique	35 079.52	32 515.84	2 563.68
4 651.22			4 651.22
Mobilier de bureau	9 381.16	7 743.49	1 637.67
2 687.36			2 687.36
Immobilisations financières :			
Participations CRCA crédit agricole	10 351.20		10 351.20
10 343.60			10 343.60
Participations Epargne ferme Vanus Bleu	50 609.90	0.00	50 609.90
50 000.00			50 000.00
Autres			
Total I	227 097.92	129 791.38	97 306.54
112 988.07			112 988.07
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours :	476.81		476.81
911.56			911.56
Créances d'exploitation :			
Créances Clients et Comptes rattachés	16 941.06	5558.90	11 382.16
10 178.56			10 178.56
Produits à recevoir	5 068.55		5 068.55
10 746.05			10 746.05
Etat subvention à recevoir	94 953.17		94 953.17
83 878.71			83 878.71
Comptes à recevoir			
Instrument de trésorerie :			
Comptes livrets crédit agricole	159 446.55		159 446.55
213 285.67			213 285.67
Comptes bancaires	71 665.64		71 665.64
15 537.69			15 537.69
Intérêts courus à recevoir	748.16		748.16
765.30			765.30
Caisse centrale	150.00		150.00
200.00			200.00
Régie d'avance			
Charges constatées d'avance	9 119.46		9 119.46
9 969.32			9 969.32
Total II	358 569.40	5 558.90	353 010.50
350 502.22			350 502.22
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion Actif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	585 667.32	195 350.28	450 317.04
463 490.29			463 490.29
<b>Subventions d'investissement aff. aux biens de l'association</b>			
96 025.53			96 025.53
<b>RESERVES</b>			
Réserves :			
Réserves de trésorerie			253 479.54
253 479.54			253 479.54
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres			
Report à nouveau			-12 249.98
-12 249.98			-12 249.98
Résultat de l'exercice [ porte ]			-3 550.81
-3 550.81			-3 550.81
Provisions réglementées			
Total I			333 704.28
338 887.27			338 887.27
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour départ retraite			23 186.69
23 186.69			23 186.69
Provisions pour charges d'exploitation			21 043.30
21 043.30			21 043.30
Total II			44 229.99
46 266.27			46 266.27
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			8 828.57
8 828.57			8 828.57
Dépôts reçus (Caution 2 cyclomoteurs en location)			0.00
0.00			0.00
<b>Fonds dédiés</b>			
sur subventions de fonctionnements			2324.00
2324.00			2324.00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			9 925.00
11 594.93			11 594.93
Provisions pour congés payés			13 511.60
15 212.67			15 212.67
Dettes sociales			21 522.15
20 642.19			20 642.19
Dettes fiscales			1 599.00
854.00			854.00
Fonds d'aide à l'insertion des jeunes			8 858.20
8 858.20			8 858.20
Charges à payer			827.01
730.82			730.82
Produits constatés d'avance			4 987.24
6 533.82			6 533.82
Total III			72 382.77
80 336.75			80 336.75
Ecart de conversion Passif (IV)			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			450 317.04
463 490.29			463 490.29



Centre Socio-culturel du Confolentais

**Association Centre Socio-Culturel du Confolentais**

**COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2011**

---

2, rue Saint Michel 16500 CONFOLENS

☎ 05.45.84.00.43 - ☎ 05.45.84.00.60 - ✉ [centresocioculturelduconfolentais@orange.fr](mailto:centresocioculturelduconfolentais@orange.fr)

COMPTE DE RESULTAT AU 31.12.2011

N°Compt	LIBELLE	31/12/2011	31/12/2010	N°Compt	LIBELLE	31/12/2011	31/12/2010
602100	MAT. CONSOM ALIM. ASSOCIATION	3 191.23 €	4 312.02 €	705000	PREST. S A C O Halte Garderie -3 ans	4 459.51 €	5 948.57 €
602110	MAT. CONSOM ALIM. CENTRE LOISIRS	6 226.37 €	4 991.80 €	705002	PREST. S C. L.S.H	29 185.72 €	20 935.95 €
602120	FOURNITURE ACTIVITE ASSOCIATION	5 355.78 €	2 948.05 €	706003	PREST. S A L.S.H Action Décents Ados	1 420.30 €	
602130	FOURNITURE ACTIVITE CENTRE LOISIRS	3 159.73 €	2 101.08 €	705004	PREST. S. MINI-CAMPS	3 196.40 €	1 497.10 €
602140	PHARMACIE	152.16 €	145.04 €	705005	PREST. S PERISCOLAIRE	4 392.95 €	5 524.15 €
602210	COMBUSTIBLES CARBURANTS	2 521.95 €	2 283.79 €	705100	PARTICIP.USAGERS ASSOCIATION	24 618.33 €	31 095.73 €
602220	PRODUITS D'ENTRETIEN	2 215.02 €	2 627.36 €	705110	P.S C A F. et bon C A F	17 404.49 €	15 211.22 €
603000	VARIATION DES STOCKS	434.75 €	-223.66 €	705111	P.S M.S.A et bon M.S.A.	587.62 €	2 180.49 €
605300	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIPEMENT		155.43 €	705103	BOURSES VAC. CONSEIL GENERAL	3 556.81 €	3 859.20 €
605400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 692.48 €	1 450.75 €	705104	AIDES MAIRIES	18 284.04 €	12 563.38 €
605500	FOURNITURES INFORMATIQUES	994.16 €	3 510.70 €	705105	AIDES COMITE D ENTREPRISE	659.50 €	1 671.70 €
<b>Cptes 60</b>	<b>Achats</b>	<b>25 943.63 €</b>	<b>24 302.96 €</b>	705200	PREST. S. C.N.A.F.	58 032.00 €	56 172.00 €
611000	SOUS-TRAITANCE REPAS Centre de Loisirs	14 438.02 €	11 120.28 €	705230	CAF P.S A C O	11 972.70 €	16 701.41 €
612000	REDEVANCES DE CREDIT-BAIL (copieur)	4 142.86 €	3 559.20 €	705231	CAF 1er Départ Vacances familiales	2 250.00 €	2 450.00 €
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES (Loc.Vces Fam'at)	2 102.05 €	3 034.75 €	705232	CAF P.S C.L Accompagnement Scolaire	2 493.73 €	1 695.44 €
613500	LOCATIONS MOBILIERES (sonos+lunettes etc..)	1 103.73 €	1 704.12 €	705233	CAF P.S Anim.Coll Fam'at	12 554.80 €	12 326.80 €
615200	SUR BIENS IMMOBILIERES (bâtiments)	439.15 €	759.55 €	705234	CAF P.S L.A.E.P	3 722.40 €	3 046.83 €
615500	ENTRET.REP.VEHICULE AUTO.(5 véhicules)	2 753.05 €	2 398.81 €	705235	CAF P.S R.A.M	8 823.60 €	7 945.20 €
615600	MAINTENANCE (copieur,logiciel, ordi...)	7 014.49 €	4 581.77 €	705236	MSA P.S A C O + R.A.M	1 250.00 €	1 250.00 €
616000	PRIME D'ASSURANCE	6 360.45 €	7 158.96 €	703810	PRODS ACT ANNEXES ASSOCIATIONS	3 204.00 €	3 157.50 €
618100	DOCUMENTATION GENERALE	320.00 €	326.00 €	705820	INSERTIONS PUBLICITAIRES	1 300.00 €	700.00 €
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	114.00 €	266.00 €	705952	LOCATIONS MOBYLETTES		159.00 €
618600	FORMATION DES BENEVOLES	149.94 €		<b>Cptes 70</b>	<b>Produits act Usagers</b>	<b>213 369.80 €</b>	<b>205 991.67 €</b>
<b>Cptes 61</b>	<b>Services extérieurs.</b>	<b>38 937.74 €</b>	<b>34 819.63 €</b>	741001	FONJEP Poste: Direction	4 335.00 €	7 263.00 €
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 846.26 €	1 863.50 €	741002	FONJEP Poste: Coordinateur	7 164.00 €	7 390.00 €
622000	HONORAIRES (comm. aux comptes)	3 800.00 €	3 372.72 €	743005	SUBV. CONSEIL GENERAL CHARENTE	4 960.00 €	5 006.00 €
623100	ANNONCES ET INSERTIONS (journal)	75.00 €		744000	SUBV. Cne CONFOLENS personnels	125 055.00 €	119 530.00 €
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES (programme...)	3 177.51 €	3 933.81 €	744002	SUBV. CAF/Contrat Enfance Jeunesse	91 753.62 €	86 931.55 €
624200	TRANSPORTS SUR ACTIVITES (autocars...)	4 310.75 €	2 232.50 €	744001	SUBV. Cne CONFOLENS fonctionnement	10 000.00 €	12 000.00 €
625100	VOY. ET DEPL. BENEVOLES	4 380.32 €	3 550.07 €	741013	SUBV.Cne CONFOLENS/ Poste Fonjep	20 000.00 €	19 000.00 €
625200	VOY. ET DEPL. EMPLOYES	5 164.39 €	8 003.28 €	741200	SUBV. D.D.A.S.S./A.R.S	7 500.00 €	5 800.00 €
625700	MISSIONS + RECEPTIONS (A.G, Séminaires...)	128.45 €	360.16 €		SUBV CAF REAPP+Fonctonn. R.A.M	5 422.00 €	2 450.00 €
626000	FRAIS POSTAUX (timbres+tampons affranchis)	1 978.23 €	2 489.41 €	741020	SUBV. Cnes adhérentes	1 678.00 €	1 798.00 €
626100	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	5 182.07 €	5 526.24 €	742030	SUBV. Communauté de Communes	18 014.67 €	
626110	INTERNET COMMUNIC.+ACCES		117.88 €	742000	SUBV. syndicat de pays	1 090.40 €	15 561.20 €
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	195.62 €	121.04 €	742040	Fr Gestion Fonds aides jeunes	380.27 €	493.92 €
628100	CONCOURS DIV. (COTISATIONS,adhésion...)	6 220.19 €	6 035.59 €	745100	SUBV Fonctonn. M.S.A	5 300.00 €	
628200	TRVX EXTERIEURS (entrées, spectacles...)	29 713.42 €	37 827.90 €	746000	SUBV FIPJ MOBILITE+ AGEFIPH		1 600.00 €
628610	Frais de formation contrats aidés CUI-CAE	553.00 €	381.41 €	<b>Cptes 74</b>	<b>Subv.d'exploitation</b>	<b>302 652.96 €</b>	<b>286 523.67 €</b>
628620	Frais de formation autres salariés	8 872.48 €	4 237.71 €	755000	COTISATIONS ADHERENTS ASSOCIAT	5 936.10 €	4 686.90 €
<b>Cptes 62</b>	<b>Autres services extér.</b>	<b>75 597.69 €</b>	<b>80 054.12 €</b>	<b>Cptes 75</b>	<b>Prods.gestion courantes</b>	<b>5 936.10 €</b>	<b>4 686.90 €</b>
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	15 089.00 €	15 909.00 €	760000	PRODUITS FINANCIERS	3 556.45 €	3 270.36 €
633300	PART. EMPLOY. FORM. CONTINUE	7 741.10 €	8 549.32 €	761100	REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	16.19 €	9.07 €
635400	Droits d'enregistrement+timbres		221.29 €	<b>Cptes 76</b>	<b>Prods.financiers</b>	<b>3 572.64 €</b>	<b>3 288.43 €</b>
637000	AUTRES IMPOTS TAXES VERS. ASSIMILES		57.87 €	770000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	45.32 €	28.04 €
<b>Cptes 63</b>	<b>Impôts,taxes et vers.ass</b>	<b>22 830.10 €</b>	<b>24 737.48 €</b>	772000	PRODUITS S/EX ANTERIEUR	2 567.93 €	8 723.29 €
641000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	334 387.72 €	360 093.71 €	775000	Prods cession éléments d actifs	1 100.00 €	7 000.00 €
641200	Provis pour CONGES PAYES	824.34 €		<b>Cptes 77</b>	<b>Prods.exceptionnels.</b>	<b>3 713.25 €</b>	<b>16 751.33 €</b>
641400	Indemnités si départ retraite Psychologue	47.35 €		781500	REPRIS. PROV. RISQUES ET CH	3 737.35 €	9 176.51 €
645100	COTISATIONS URSSAF	27 142.72 €	29 419.46 €	781700	REPRIS PROV. DEPREC. ACT. CIR	1 707.78 €	2 615.13 €
645300	COT. RETRAITE MEDERIC	23 862.05 €	16 762.70 €	785000	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL		8 910.00 €
645310	COT.RETRAITE CADRE REUNICA	2 000.44 €	2 522.54 €	<b>Cptes 78</b>	<b>REPRISES S/AMORTIS. &amp; PROVI</b>	<b>5 445.13 €</b>	<b>20 701.64 €</b>
645320	COT.CAISSE PREVOYANCE S.N.M	2 966.09 €	3 229.51 €	791000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	12 376.24 €	9 299.30 €
646400	COT. AUX ASSEDC	14 430.59 €	15 836.74 €	791001	TRANSF. DE CH. H-FORMATION	6 905.37 €	4 505.08 €
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 626.56 €	1 657.65 €	791010	SUBV. CNASEA C.A.E, C.A.V	38 073.91 €	57 586.08 €
648000	Autres organismes sociaux	347.87 €	296.79 €	791012	A.S.P Frais Service Civique	600.00 €	
<b>Cptes 64</b>	<b>Charges de personnel.</b>	<b>407 635.73 €</b>	<b>429 819.10 €</b>	791014	SUBV.CG16 CUICAE	4 001.40 €	2 618.22 €
654000	PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	21.30 €	260.30 €	791015	Région contrat Emploi temp'n	2 857.00 €	8 143.00 €
654400	CREANCES d'exercices antérieurs	267.50 €	855.01 €	<b>Cptes 79</b>	<b>TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI</b>	<b>64 813.92 €</b>	<b>82 151.68 €</b>
<b>Cptes 65</b>	<b>Autres.Ch. Gestion courant</b>	<b>288.80 €</b>	<b>1 116.31 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>CLASSE 7</b>	<b>599 503.80 €</b>	<b>619 095.32 €</b>
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	751.04 €	1 139.86 €	<b>TOTAL</b>	<b>BALANCE</b>	<b>599 503.80 €</b>	<b>619 095.32 €</b>
<b>Cptes 66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>751.04 €</b>	<b>1 139.86 €</b>				
671800	CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT.	52.85 €	43.01 €				
672000	CHARGES S/EX ANTERIEUR	7 856.74 €	4 057.03 €				
676000	VEN SORTIE véhicule		6 463.33 €				
<b>Cptes 67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>7 909.59 €</b>	<b>10 563.37 €</b>				
681100	DOT. AUX AMORT. DES IMMOBILISATIONS	18 116.24 €	22 025.19 €				
681700	DOT.PROV.DEPREC ACTIF CIRCULANT	2 720.05 €	2 768.38 €				
689000	ENGAGEMENTS A REAL. S/SUBV ATTRIBUEE	2 324.00 €					
<b>Cptes 68</b>	<b>Dot. Aux amortiss.provis.</b>	<b>23 160.29 €</b>	<b>24 793.57 €</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>CLASSE 6</b>	<b>603 054.61 €</b>	<b>631 345.30 €</b>				

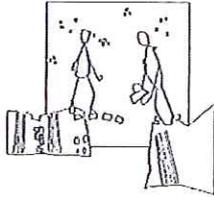
<b>RESULTAT 2011 :</b>	<b>- 3 550.81 €</b>	<b>- 12 249.98 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>BALANCE</b>	<b>599 503.80 €</b>

Evaluation des contributions volontaires en nature

Compte	Postes		
831000	Mise à disposition gratuite de biens et Main d'œuvre	53 470.00 €	55 817.05 €
<b>TOTAL</b>	<b>BALANCE</b>	<b>652 973.80 €</b>	<b>674 912.37 €</b>

Evaluation des contributions volontaires en nature

Compte	Postes		
871000	Contrepartie, Mise à dispo.Cne Confolens	53 470.00 €	55 817.05 €
<b>TOTAL</b>	<b>BALANCE</b>	<b>652 973.80 €</b>	<b>674 912.37 €</b>



Centre Socio-culturel du Confolentais

## ***ANNEXE DU BILAN 2011***

### ***Règles et méthodes comptables***

Les comptes annuels de l'exercice 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les stocks sont évalués aux prix d'achats.

Conformément à la législation, en 2011, une provision pour charges de personnels, ( départ à la retraite des salariés en contrat à durée indéterminée) a été appliquée.

Les amortissements des immobilisations ont été calculés en fonction des durées d'usage dans la mesure où les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1<sup>er</sup> juin 2005 du CNC ne sont pas atteints.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

---

2, rue Saint Michel 16500 CONFOLENS

☎ 05.45.84.00.43 - ☎ 05.45.84.00.60 - ✉ [centresocioculturelduconfolentais@orange.fr](mailto:centresocioculturelduconfolentais@orange.fr)

## *Annexe au bilan*

### **RENSEIGNEMENTS D'ORDRE GENERAL**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 450 317.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagent un déficit de 3 550.81€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 19/03/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### **RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF**

#### **- ACTIF IMMOBILISE**

Nos immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), nous n'intégrons pas de frais financiers dans leur évaluation.

Les mouvements de l'exercice concernant les différents postes de l'actif immobilisé sont résumés dans le tableau ci-dessous.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS		Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	2011 Valeur à la fin de l'exercice
	Autres postes d'immos incorporelles logiciels	TOTAL	7 753.29		
205300	Autres postes d'immos incorporelles logiciels	TOTAL	7 753.29	1 865.76	9 619.05
214500	Installations agenc, aménag, constructions...		12 015.41		12 015.41
215000	Installations techniques, matériels d'activités		31 436.37		31 436.37
218100	Instal. gén. agenc. et aménagements		7 834.75		7 834.75
218200	Matériel de transport (sortie 5 cyclos)		64 591.56 €	3 821.00	60 770.56
218300	Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 079.52 €		35 079.52
218400	Mobilier de bureau		9 381.16 €		9 381.16
	TOTAL		175 845.35	1 865.76	156 517.77
	Autres participations Financières				
	Autres titres immobilisés		10 343.60	7.60	10 351.20
	Prêts et autres immobilisations financières titre varius bleu		50 000.00	609.90	50 609.90
	TOTAL		60 343.60	617.50	60 961.10
	TOTAL GENERAL		243 942.24	4 349.02	227 097.92

## METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

### A- Amortissements

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ceux-ci correspondent généralement au mode linéaire. La valeur nette comptable ainsi détenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS					2011	
I. Cadre général						
Situations et mouvements			A	B	C	D
			Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
205300	Autres postes d'immos incorporelles logiciels...	TOTAL	7 455.60	1 071.50		8 527.10
incorporelles	Autres postes d'immos incorporelles	TOTAL	7 455.60	1 071.50	0.00	8 527.10
	214500 Installations agenc, aménag, constructions...		912.47	1201.54		2 114.01
	215000 Installations techniques, matériels d'activités...		17 093.15	3 966.31		21 059.46
	218100 Instal. gén. agenc. et aménagements...		5 386.69	708.49		6 095.18
	218200 Matériel de transport...		47 477.58	8 079.72	3 821.00	61 736.30
	218300 Matériel de bureau et informatique...		30 428.30	2 087.54	0.00	32 515.84
	218400 Mobilier de bureau...		6 693.80	1 049.69		7 743.49
		TOTAL	107 991.99	17 093.29	3 821.00	121 264.28
		TOTAL GENERAL	115 447.59	18 164.79	3 821.00	129 791.38

### Provisions (Compte 491000)

Nous avons constaté un risque d'amointrissement de la valeur de nos éléments d'actif qui résulteraient de causes dont les effets sont jugés irréversibles, aussi avons-nous comptabilisé une provision pour dépréciation de 5 558,90 Euros.

### - EVALUATION DU STOCK

L'association possède un stock de fourniture de bureau et d'activité de 476,81 €.

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE – PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

#### CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Compte: 486000		Exercice 2011
LIBELLE	Montant :	
Plaquettes pub 2011/2012	1 774.12 €	
NETMAKERS maint. Copieur	588.54 €	
Fournisseurs fact. 2011/ 2012	669.14 €	
Fr ete actif 2012 preparation	71.26 €	
Formation 2012 Acompte	2 230.00 €	
Acpte St LARY 2012	3 036.00 €	
F TELECOM 01 2012	239.84 €	
Timbres non utilisés en stock	370.56 €	
Places action Cinema 2012	140.00 €	
<b>TOTAL Ch. Constat. D'av.</b>	<b>9 119.46 €</b>	

#### PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Compte: 487000		Exercice 2011
LIBELLE	Montant :	
Activites clubs 2012 regle en 2011		
Activites clubs 2012 regle en 2011	2 514.24 €	
Subv region emploi tremplin	2 143.00 €	
aide msa cours de français 2012	300.00 €	
adhesion 2012	30.00 €	
<b>TOTAL Pr. Constat. D'av.</b>	<b>4 987.24 €</b>	

**RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES  
RUBRIQUES DU BILAN PASSIF**

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT**

Les mouvements affectant les subventions d'investissements de l'association sont résumés dans le tableau ci-dessous.

**Subv d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'association.**  
compte :102600

	2011		
SUBVENTION	Début d'exercice	Acquisitions	Fin d'exercice
Caisse All.Familiale	52 589.56 €	367.82 €	52 957.38 €
D.D.J.S	2 820.31 €		2 820.31 €
C G Charente	18 065.21 €		18 065.21 €
Cne de Confolens	6 890.70 €		6 890.70 €
Syndic. Mixte Pays/CG10	8 485.66 €		8 485.66 €
Lyon's Club	1 448.27 €		1 448.27 €
M.S.Agricole	2 458.00 €		2 458.00 €
CREDIT AGRICOLE	2 900.00 €		2 900.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>95 657.71 €</b>	<b>367.82 €</b>	<b>96 025.53 €</b>

**FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES**

Lorsqu'une subvention inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat n'est pas utilisée dans son intégralité, le montant restant disponible est inscrit en compte « Fonds dédiés sur subventions ». Ces fonds dédiés seront comptabilisés comme produits lors des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des objectifs.

Montant des Fonds dédiés (compte 153000) à l'ouverture de l'exercice :	0 €
Total au 01/01/2011 :	0 €
Dépenses à engager, non réalisées au cours de l'exercice :	2 324 €
Total au 31/12/2011 :	2 324 €

**- PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES**

Les provisions concernant les différents éléments concernés sont résumées dans le tableau ci-dessous :

Provisions pour risques & charges	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
Litige sur Formation fonds européens et charges sociales	21 043,30	0	0	21 043,30
<b>TOTAL</b>	21 043,30	0	0	21 043,30

**- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE – CHARGES A PAYER SUR DETTES**

CHARGES A PAYER		Exercice 2011
Compte: 468600		
LIBELLE		
CRCAfrais Bcaire 12/2011		2.95 €
FAJ Frais secretariat 2011		380.27 €
FAJ 2011 A REVERSER CG 16		323.79 €
Deplacement cours anglais 2011		120.00 €
<b>TOTAL Ch. a payer</b>		<b>827.01 €</b>

PRODUITS DIVERS A RECEVOIR		Exercice 2011
Compte: 4687000		
LIBELLE		Montant :
Subv region apprentis 2011		500.00 €
H Formation remb. Formation 2011		2 132.72 €
		- €
A.C.O P.S MSA a recev.		117.71 €
Reunica compl cadre ajustement 2011		64.56 €
Région Emploi Tremplin 2011/2012		1 643.00 €
<b>TOTAL Pr. Constat. D'av.</b>		<b>4 457.99 €</b>

**Charges à payer sur dettes**

Le détail des charges à payer sur dettes comptabilisées en fin d'exercice s'élève à la somme de **31 454.05€** qui correspond aux postes :

- Fournisseurs et comptes rattachés		9 925.00 €
↳ Dettes fournisseurs (dont 100% a 30 jours)	6 125.00 €	
↳ Factures non parvenues	3 800.00 €	
- Dettes sociales & fiscales (a régler au 15 du mois suivant)		21 529.05 €
↳ Sécurité sociale et Organismes sociaux	21 529.05 €	

**RENSEIGNEMENT CONCERNANT UNIQUEMENT  
DES RUBRIQUES DE CHARGES**

**MISE A DISPOSITION – BENEVOLAT**

Les mises à disposition de personnels et de matériels ainsi que le bénévolat sont comptabilisés sur l'exercice et ont fait l'objet de la présente valorisation.

↳ Mise à disposition de personnels	0,00 €
↳ Mise à disposition de locaux	53 470.00 €
↳ Dons et libéralités du Président	0 €

Total : **53 470,00 €**

La mise à disposition provient de la Commune de Confolens.

**AUTRES ENGAGEMENTS**

**Engagements de formation :**

Les engagements de l'association dans le cadre du Droit Individuel à la Formation – DIF – Sont au 31 décembre 2011 évalués à **775.19 heures**.

**La loi n° 2006.586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif**

Nous vous informons que l'association Centre Socio-Culturel du Confolentais a versé à ses cadres durant l'année 2011 la somme de **121 127.14 €** au titre des salaires. D'autres part, ces derniers n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature en 2011.