

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

ACTIF	EXERCICE 2011 en €uros		EXERCICE 2010 en €uros	PASSIF	EXERCICE 2011 en €uros	EXERCICE 2010 en €uros
	BRUT	AMORTIS.				
ACTIF IMMOBILISE						
<u>Immobilisations corporelles</u>						
Logiciel				Fonds social	6 335,00	4 800,00
Matériel d'activité	2 790,67	266,68	2 523,99	Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	1 549,00	480,00
Aménagement bureaux				Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	4 609,08	6 351,66
Matériel de transport	17 174,10	4 988,87	12 185,23	Autres réserves (résultats cumulés)	33 802,09	1 742,58
Matériel de bureau et informatique	6 653,79	5 593,99	1 059,80	Résultat de l'exercice	117 881,76	117 459,00
Mobilier	9 066,78	6 511,72	2 555,06	Dévolution d'apports		
Autres immobilisations				TOTAL I	93 474,75	126 388,08
Apports immobilisés				PROVISIONS		
				Provisions pour risques		9 000,00
<u>Immobilisations financières</u>				FONDS DEDIES		
Titres immobilisés				Sur subventions de fonctionnement		
Dépôt et cautionnement versés						
TOTAL I	35 685,34	17 361,26	18 324,08	TOTAL II	-	9 000,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks matières premières				DETTES		
Sous total				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 010,91	5 332,61
Clients et comptes rattachés	3 460,13	1 376,90	2 083,23	Fournisseurs et comptes rattachés	2 159,00	32 708,70
Subventions à recevoir	77 586,96		77 586,96	Dettes fiscales et sociales		3 576,00
Autres créances	699,87		699,87	Autres dettes		3 127,84
Sous total	81 746,96	1 376,90	80 370,06			
Solde Banque	1 169,82		1 169,82			
Solde Livret d'Epargne	155,34		152,19			
Solde Caisse	110,77		343,53			
Valeurs mobilières de placement	43 810,43		23 882,45			
Intérêts courus	364,70		249,60			
Sous total	45 611,06	-	45 611,06			
TOTAL II	127 358,02	1 376,90	125 981,12	TOTAL III	48 169,91	44 745,15
COMPTE de REGULARISATION				COMPTE de REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	1 445,46		1 445,46	Produits constatés d'avance	4 106,00	3 296,00
TOTAL III	1 445,46	-	1 445,46	TOTAL IV	4 106,00	3 296,00
TOTAL GENERAL I + II + III	164 488,82	18 738,16	145 750,66	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	145 750,66	183 429,23

Bilan 2011 arrêté par le Conseil d'Administration du 21 mars 2012

COMPTE DE RESULTAT

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD	EXERCICE N 31-12-2011	EXERCICE N-1 31-12-2010	VARIATION EN EUROS	Var. en %
COMPTE DE RESULTAT				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	46 705,80	41 342,73	5 363,07	12,97
SUBVENTIONS VILLE DE NIORT	313 971,00	293 118,00	20 853,00	7,11
CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	27 800,00	35 000,00	-7 200,00	-20,57
PS ET SUBVENTIONS CAF	89 815,94	84 734,24	5 081,70	6,00
CONSEIL GENERAL	12 500,00	12 500,00		
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 085,00	11 750,00	-1 665,00	-14,17
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	14 471,78	5 150,50	9 321,28	180,98
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	515 349,52	483 595,47	31 754,05	6,57
CHARGES D'EXPLOITATION				
CONSOMMATION TIERS	534 795,66	480 641,71	54 153,95	11,27
ACHATS	57 515,44	51 919,02	5 596,42	10,78
CHARGES EXTERNES	39 021,61	37 231,16	1 790,45	4,81
PERSONNEL EN INTERIM	16 678,13	29 746,31	-13 068,18	-43,93
PERSONNEL AFFECTE	370 128,60	303 429,81	66 698,79	21,98
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	49 299,21	55 661,70	-6 362,49	-11,43
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 152,67	2 653,71	-501,04	-18,88
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-19 446,14	2 953,76	-22 399,90	-758,35
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	7 979,41	14 739,93	-6 760,52	-45,87
AUTRES CHARGES	1 448,00	2 151,00	-703,00	-32,68
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	544 223,07	497 532,64	46 690,43	9,38
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 873,55	-13 937,17	-14 936,38	107,17
PRODUITS FINANCIERS	2 194,50	1 711,27	483,23	28,24
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	2 194,50	1 711,27	483,23	28,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-26 679,05	-12 225,90	-14 453,15	118,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 289,79	1 154,15	4 135,64	358,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 412,83	270,83	12 142,00	4 483,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 123,04	883,32	-8 006,36	-906,39
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS		9 600,00	-9 600,00	-100,00
ENGAGEMENTS A REALISER				
TOTAL DES PRODUITS	522 833,81	496 060,89	26 772,92	5,40
TOTAL DES CHARGES	556 635,90	497 803,47	58 832,43	11,82
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-33 802,09	-1 742,58	-32 059,51	1 839,77
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLEMENTIVES	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010	Variation	%
Contributions bénévoles				
Valorisation mise à disposition MPT NIORT				
Valeur locative (Ville de NIORT)	65 513,54	66 695,56	-1 182,02	-1,77
Travaux en régie municipale (Ville de NIORT)				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	65 513,54	66 695,56	-1 182,02	
TOTAL DE L'ACTIVITE	622 149,44	564 499,03	57 650,41	10,21

Compte de Résultat 2011 arrêté par le Conseil d'Administration du 21 mars 2012

Centre Socio-Culturel Grand Nord

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION, REGLES ET METHODES

Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 145 750,66 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 33 802,09 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2011.

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 2011 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée dans les comptes annuels 2011 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive, soit 27 800,00 €.

Lorsque le montant définitif de cette subvention 2011 sera connu, l'écart qui pourrait apparaître entre ce montant et le montant comptabilisé dans les comptes annuels 2011, occasionnerait une charge sur le ou les exercices postérieurs à 2011.

De même, la subvention 2010 relative au Contrat Enfance Jeunesse avait été comptabilisée dans les comptes annuels 2010 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive soit 35 000,00 €. Elle a été perçue en 2011 pour un montant de 23 424,00 €, générant ainsi un charge exceptionnelle de 11 576,00 € (35 000,00 € - 23 424,00 €) dans les comptes de l'exercice 2011.

Toutefois une provision pour risque de perception partielle de cette subvention Contrat Enfance Jeunesse avait été dotée à hauteur de 9000 € l'activité d'accueil et de suivi des jeunes 11 à 18 ans étant pour 2010 similaire à celle de 2009 et la subvention perçue pour l'exercice 2009 s'élevant à 26 000 €. Donc l'impact financier sur l'exercice 2011 se trouve minimiser par la reprise de cette provision et s'élève à : 2 576,00 € (soit 11 576 € en charge exceptionnelle et 9000 € en reprise sur provision)

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	65 513,54 €

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,
- Les bénévoles qui animent les activités ou les ateliers,
- Les bénévoles qui participent ponctuellement à l'organisation des temps festifs (fêtes de quartier, ...).

Etat des plus-values latentes et intérêts courus au 31 décembre 2011

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/11	Intérêts courus
TCN	CREDIT MUTUEL	43 810,43	44 175,13	364,70
TOTAUX		43 810,43	44 175,13	364,70

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (12 mois)

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	
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 : <ul style="list-style-type: none">. 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 Grand Nord

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES en 2011

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
					-
					-
					-
TOTAL		-	-	-	-

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (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	3 460,13	3 460,13	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	77 586,96	77 586,96	
. Débiteurs, créditeurs divers	699,87	699,87	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	1 445,46	1 445,46	
TOTAUX	83 192,42	83 192,42	

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	46 010,91	46 010,91	
Dettes fiscales et sociales	2 159,00	2 159,00	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	4 106,00	4 106,00	
TOTAUX	52 275,91	52 275,91	-

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité		2 790,67		2 790,67
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport	15 735,00	1 439,10		17 174,10
Matériel bureau & informat.	5 514,56	1 139,23		6 653,79
Mobilier	7 717,79	1 348,99		9 066,78
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	28 967,35	6 717,99	-	35 685,34

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité		266,68		266,68
Aménagement bureaux				-
Matériel de transport	1 595,05	3 393,82		4 988,87
Matériel bureau & nformat.	4 367,75	1 226,24		5 593,99
Mobilier	4 795,95	1 715,77		6 511,72
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	10 758,75	6 602,51	-	17 361,26

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur immobilisations				-
Sur actifs circulants	1 125,50	1 376,90	1 125,50	1 376,90
Pour risques et charges				-
Réglémentées				-
TOTAL GENERAL	1 125,50	1 376,90	1 125,50	1 376,90

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectifs	33 999,31
Fournisseurs - Factures non parvenues	12 011,60
- Charges locatives salle mosaïque	184,50
- AUBRY - Réparation	123,19
- Eau	1 000,00
- Gaz	650,00
- EDF/SEOLIS	300,00
- ESN - CDD Décembre	3 103,02
- ESN - Permanents Régul 2ème Semestre	954,06
- ESN Mutualisation IRP	1 496,83
- ADY Mr APERCE	4 200,00
TOTAL	46 010,91

Dettes fiscales et sociales	
Etat - Charges à payer	
- Régie des déchets 2010	1 800,00
- Redevance Télévisuelle	359,00
TOTAL	2 159,00

Produits constatés d'avance	
DDASS CLAS 2011/2012	1 200,00
Locations salles 2012	480,00
Cartes adhésion 2011/2012	1 446,00
Repas retraités 2012	280,00
Projet futuroscope 2012	700,00
TOTAL	4 106,00

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs NOE	3 212,00
Clients à recevoir	248,13
TOTAL	3 460,13

Autres créances	
Fournisseurs - Avoirs non-reçus	668,00
- ESN Conventio n Assistance	668,00
TOTAL	668,00

Subventions à recevoir	
Ville de Niort	17 300,00
Contrat Enfance Jeunesse	27 800,00
Conseil Général	3 750,00
Prestation CAF PS Globale	17 409,60
Prestation CAF PS Animation Famille	3 883,20
CAF CLAS 2011/2012	2 028,00
Prestation CAF Centre de Loisirs	2 714,16
Aides aux loisirs	1 167,00
TOTAL	76 051,96

Subvention d'équipement à recevoir	
Subvention d'équipement CAF	1 535,00
TOTAL	1 535,00

Produits divers à recevoir	
Intérêts placement Crédit Mutuel	31,87
TOTAL	31,87

Charges constatées d'avance	
Abonnement NR/CO	443,00
SORAM	213,00
BNP Paribas	207,46
COFELY	582,00
TOTAL	1 445,46

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (12 mois)

Charges exceptionnelles	
Contrat Enfance Jeunesse	11 576,00
Cirque en Scène	360,00
ADY	326,55
PS CAF APS/CLSH 2010	136,14
ANCV périmés	10,00
Divers	4,14
TOTAL	12 412,83

Produits exceptionnels	
Service volaontaire - facture 2008 non-reçue	2 420,50
Déchets - facture 2008 non-reçue	1 540,00
Caution suite à dégradation	100,00
Déchets 2010 sur-estimés	78,39
VDN Location salle mosaïque régularisation	48,98
NOE	31,00
Divers	1,92
TOTAL	4 220,79

Quote-part de subvention d'investissement inscrite au compte de résultat	
Subvention CAF/ équipement véhicule	960,00
Subvention CAF/ équipement achat matériel activités	109,00
TOTAL	1 069,00

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (12 mois)

RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

ESN		Comptes de réciprocité
Fournisseurs - Facture à payer	22 226,51	Collectif Fournisseurs
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	5 553,91	408 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 668,00	409 800
TOTAL	28 448,42	

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

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011 (12 mois)

Subvention Ville de Niort	313 971,00
- Fonctionnement global	313 971,00
Subvention CAF	89 815,94
- P.S. CAF Animation globale	58 032,00
- P.S. CAF Famille	12 944,00
- P.S. CAF C.S.L.H.	6 445,44
- Aide aux Loisirs	1 349,50
- P.S. CAF CLAS	5 954,00
- autres concours CAF	5 091,00
Subventions Enfance jeunesse	27 800,00
- Contrat Enfance Jeunesse	27 800,00
Subvention autres	22 585,00
DDASS/CADEF	4 000,00
CONSEIL GENERAL	12 500,00
OPAC	850,00
ANCV - Vacances ouvertes	5 235,00