

“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”

15, Rue de Berry

58200 COSNE SUR LOIRE

Exercice 2011

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

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHES

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**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

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHES

Tél. : + 33 (0)3 86 48 12 12

Fax : + 33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**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

Exercice 2011

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 14 JUIN 2012**

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

“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

15, Rue de Berry

58200 COSNE SUR LOIRE

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHES

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12

Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**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

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE SUR LES COMPTES
CLOS AU 31 DECEMBRE 2011**

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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, 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 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 appliqué ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

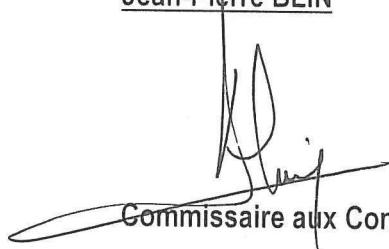
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cosne sur Loire,
Le 22 mai 2012

ETC AUDIT représentée par
Jean-Pierre BLIN



Commissaire aux Comptes

BILAN

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2011 au 31/12/2011			31.12.2010
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 788.09	4 125.42	1 662.67	2 854.33
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	5 788.09	4 125.42	1 662.67	2 854.33
205100 IMMOBILISATIONS LOGICIELS	5 788.09		5 788.09	5 580.23
280510 AMORTISSEMENT LOGICIELS		4 125.42	-4 125.42	-2 725.90
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	757 819.40	543 945.48	213 873.92	216 698.88
TERRAINS	0.76		0.76	0.76
211550 TERRAINS	0.76		0.76	0.76
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	605 170.67	420 069.85	185 100.82	184 278.76
213150 CONSTRUCTIONS	379 702.26		379 702.26	379 702.26
213550 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	225 468.41		225 468.41	206 182.91
281315 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS		275 684.26	-275 684.26	-269 771.03
281355 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		144 385.59	-144 385.59	-131 835.38
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	91 585.81	73 217.40	18 368.41	20 186.01
215410 MATERIEL ET OUTILLAGE ANIM GLC	21 973.85		21 973.85	22 028.84
215420 MATERIEL MOBILIER HALTE GARDE	19 580.69		19 580.69	19 580.69
215460 MATERIEL MOBILIER CLUBS ENFANT	46 362.05		46 362.05	43 580.24
215470 MATERIEL MOBILIER CLUB J F	3 669.22		3 669.22	2 810.05
281541 AMORT. MAT ET OUTILLAGE A.GLOE		19 236.99	-19 236.99	-17 781.67
281542 AMORT MAT ET OUT. HALTE GARDE		15 397.07	-15 397.07	-13 664.64
281546 AMORTI MATERIEL CLUBS ENFANTS		35 888.77	-35 888.77	-33 789.04
281547 AMORT MATERIEL JEUNES FEMMES		2 694.57	-2 694.57	-2 578.46
AUTRES	61 062.16	50 658.23	10 403.93	11 724.55
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	19 435.78		19 435.78	17 971.61
218410 MOBILIER ANIMATION GLOBALE	41 626.38		41 626.38	41 919.32
281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMAT		17 417.65	-17 417.65	-15 998.49
281840 AMORT MOBILIER ANIMATION GLOBA		33 240.58	-33 240.58	-32 167.89
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				508.80
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS				508.80
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	763 607.49	548 070.90	215 536.59	219 553.21
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES				
CREANCES	69 554.94		69 554.94	63 418.96
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	67 661.64		67 661.64	59 000.95
411010 COLLECTIF 1	67 661.64		67 661.64	59 000.95

BILAN

Actif	Du 01/01/2011 au 31/12/2011			31.12.2010
	Brut	Amort	Net	Total
AUTRES	1 893.30		1 893.30	4 418.01
437500 MEDECINE DU TRAVAIL				67.28
467012 SALLE FETES COSNE				60.72
467013 MAISON DES PIONNIERS	256.00		256.00	
467050 HABITAT FORMA REMBST FORMA1	482.14		482.14	1 384.80
467100 CPAM INDEMNITES JOURNALI.	168.87		168.87	
468720 PRODUITS A RECEVOIR	986.29		986.29	2 905.21
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	134 228.14		134 228.14	160 928.98
506402 OBLIGATIONS EMPRUNT BFCM 21042014 3.6	5 000.00		5 000.00	
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
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
DISPONIBILITES	143 170.68		143 170.68	94 827.30
512110 SOCIETE GENERALE	23.35		23.35	225.35
512125 CREDIT LYONNAIS COMPTE COURANT	243.57		243.57	1 008.57
512130 COMPTE/LIVRET CREDIT LYONNAIS	488.01		488.01	20 559.43
512140 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT	15 786.72		15 786.72	11 263.02
512150 CREDIT MUTUEL TONICs CROISSANCE 5/8ans	95 722.43		95 722.43	58 277.61
512160 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	30 816.85		30 816.85	3 355.45
517100 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT	8.08		8.08	30.87
531110 CAISSE	81.67		81.67	107.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 411.20		4 411.20	1 015.20
486100 CHARGES PAYEES D'AVANCE	4 411.20		4 411.20	1 015.20
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	351 364.96		351 364.96	320 190.44
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 114 972.45	548 070.90	566 901.55	539 743.65

BILAN

Passif	31/12/2011	31.12.2010
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
101310 DOTATIONS PERMANENTES	151 013.63	151 013.63
ECART DE REEVALUATION	151 013.63	151 013.63
RESERVES		
106880 RESERVES FONDS DE ROULEMENT	55 633.02	55 633.02
REPORT A NOUVEAU	55 633.02	55 633.02
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	91 457.46	69 762.54
RESULTAT DE L'EXERCICE	91 457.46	69 762.54
120000 RESULTAT EXCEDENTAIRE	36 411.83	21 694.92
TOTAL FONDS PROPRES (1)	36 411.83	21 694.92
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	334 515.94	298 104.11
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
131100 SUBVENTIONS INVESTISST AVT 90	165 421.32	169 449.66
131200 SUBVENTION INVESTISSE ANNEE	289 422.69	289 422.69
131300 SUBV INVESTISSTS A PARTIR 1990	7 503.60	1 700.00
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	63 052.80	62 367.80
PROVISIONS REGLEMENTES	-194 557.77	-184 040.83
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	165 421.32	169 449.66
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	499 937.26	467 553.77
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)		
FONDS DEDIES (4)		
194000 FONDS DEDIES SUBV FONCTIONN	1 000.00	1 560.00
EMPRUNTS OBLIGATAIRES	1 000.00	1 560.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
164000 EMPRUNT CAF	1 852.00	2 778.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS	1 852.00	2 778.00
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
419000 CLIENTS CREDITEURS		1 200.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
401050 COLLECTIF 5	23 760.75	16 711.33
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	17 452.82	10 170.49
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	6 307.93	6 540.84
DETTES FISCALES ET SOCIALES	31 301.74	37 060.05
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYEF	9 375.70	13 698.00
431100 URSSAF	7 006.00	5 169.00
437200 AG2R CAISSE RETRAITE C./PREVOY	9 543.00	9 442.72
437220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	439.00	430.33
437320 CPM PREVOYANCE CHORUM	837.04	780.00
437400 ASSEDIC		1 716.00
437600 FORMATION CONTINUE	438.00	761.00
438600 CHARGES SUR CONGES A PAYEF	2 617.00	3 709.00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 046.00	1 354.00
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	9 049.80	12 880.50
TOTAL DETTES (5)	9 049.80	12 880.50
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)	65 964.29	70 629.88
TOTAL GENERAL	566 901.55	539 743.65



COMPARAISON CHARGES ET PRODUITS ANNEES 2010/2011

CHARGES

TITRE	REEL 2010	REEL 2011	Prévisionnel 2011
ACHATS (Energie, fourn entretien, petit équipement, alimenta)	34 480,05	35 841,49	40 530,00
SERVICES EXTERIEURS (travaux maintenance assurance)	29 197,74	25 378,66	28 350,00
Autres services extérieurs (dont transports déplacements)	68 492,43	72 696,12	71 030,00
IMPOTS ET TAXES	26 819,28	24 542,36	27 955,00
CHARGES DE PERSONNEL	397 794,39	384 943,68	473 355,00
CHARGES SUPPLETIVES	20 680,00	19 790,00	19 540,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	618,27	1 639,94	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	28 412,33	28 865,22	27 000,00
ENGAGEMENTS A REALISER	1 560,00	1 000,00	
		0,00	
TOTAL hors bénévolat	608 054,49	594 697,47	687 760,00

PRODUITS

TITRE	REEL 2010	REEL 2011	Prévisionnel 2011
REMUNERATION DES SERVICES	285 940,05	290 579,11	285 060,00
SUBVENTION D'EXPLOITATION	279 183,28	276 015,98	344 860,00
CONTREPARTIE DES CHARGES SUPPLETIVES	20 680,00	19 790,00	19 540,00
COLLECTE ET DONS	980,00	1 110,00	1 500,00
COTISATION DES MEMBRES ADHERENTS	8 125,00	8 022,00	7 500,00
AUTRES PRODUITS DIVERS dont rembst formation	10 446,51	10 049,45	8 000,00
PRODUITS FINANCIERS	8 901,84	10 717,92	9 100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 928,01	1 061,33	200,00
QUOTE PART SUBVENTION d'INVESTISSEMENTS	11 415,21	11 531,94	12 000,00
REPRISE RESSOURCE NON UTILISEE EXERCICE ANTERIEUR	1 840,00	1 560,00	
TRANSFERT DE CHARGES	309,51	671,57	
TOTAL	629 749,41	631 109,30	687 760,00

RESULTAT	2010	2011
	21 694,92	36 411,83

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011		31.12.2010
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES		133 916.27	132 170.22
SOUS-TOTAL 60	35 841.49		34 480.05
606110 ELECTRICITE	3 084.33		3 180.62
606120 GAZ	1 000.12		1 279.52
606130 CARBURANTS	1 710.01		1 297.90
606140 COMBUSTIBLES (fuel)	11 178.22		10 814.87
606170 EAU	2 056.71		1 399.87
606300 PETIT EQUIPEMENT	3 735.60		2 031.46
606301 FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 569.53		2 090.94
606310 FOURNITURES ACTIVITES	5 346.15		5 432.63
606330 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	155.70		154.96
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 451.10		1 544.14
606800 ALIMENTATION BOISSONS	4 554.02		5 253.14
SOUS-TOTAL 61	25 378.66		29 197.74
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	3 672.02		877.80
613500 LOCATIONS MOBILIERES	5 001.44		4 003.01
615200 TRAVX Entret/Répara/immobilier	6 004.38		14 154.22
615500 Travx entre et rep/mobiliers	126.36		1 576.82
615600 MAINTENANCE	4 925.04		2 960.74
616000 ASSURANCES	5 479.42		5 329.20
618100 DOCUMENTATION	170.00		295.95
SOUS-TOTAL 62	72 696.12		68 492.43
621100 Personnel extérieur à Association	12 096.09		10 546.25
622000 Rémunér. Interméd./Honoraires	8 626.82		7 554.68
623000 PUBLICITE INFORMATION PUBLI	50.00		50.00
623800 Divers (pourboires, dons coura	84.50		50.00
625100 DEPLACEMENTS BENEVOLES	2 054.10		1 884.97
625101 Voyages et dépl.(activités)	3 006.50		3 460.03
625600 MISSIONS	4 754.55		4 836.84
625700 RECEPTIONS	356.60		601.58
625800 Frais fonct inst assoc(bénévoles)			28.32
626100 FRAIS POSTAUX	914.37		1 170.29
626300 Frais de téléphone	491.94		624.47
626700 Lignes spécialisées Informatiq	1 133.37		869.68
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	140.55		207.09
628100 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	2 917.94		2 823.31
628110 Autres cotisations activités	35.00		12.00
628200 Travx et Façons exécut extérieur	29 015.12		25 796.65
628600 Frais de formation	7 018.67		7 976.27
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24 542.36		26 819.28
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	15 235.57		17 342.00
633300 FORMATION CONTINUE	7 593.05		7 992.00
633320 CONTRIB AIDE PARITARISME	266.00		269.00
635100 IMPOTS ET TAXES FONCIERS	609.00		574.00
635800 Autres droits (sacem)	838.74		588.00
637800 AUTRES TAXES (redevance audio)			54.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS	324 925.26		334 036.79
641100 SALAIRES BRUTS	329 247.56		339 694.79

COMPTE DE RESULTAT

Charges (ttc)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011		31.12.2010
	Montant	Total	Total
641200 PROVISIONS CONGES A PAYEF	-4 322.30		-5 658.00
CHARGES SOCIALES	60 018.42		63 757.60
645100 URSSAF COTISATIONS PATRONALES	18 038.20		19 681.62
645200 AGRR RETRAITE COMPLEM. COT PAT	23 664.84		24 458.03
645220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	1 114.48		1 098.90
645320 PREVOYANCE	2 424.56		2 290.31
645400 ASSEDIC COTISATIONS PATRONALES	14 213.26		14 945.13
645700 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION	1 655.08		1 614.61
647500 CHARGES/PROV CONGES A PAYEF	-1 092.00		-331.00
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		28 865.22	28 412.33
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	28 865.22		28 412.33
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	28 865.22		28 412.33
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	19 790.00		20 680.00
652000 CHARGES SUPPLETIVES	19 790.00		20 680.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		592 057.53	605 876.22
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 639.94		618.27
671300 LIBERALITES			30.00
671400 Créances irrécouvrables dans l'exercice	360.00		285.69
671800 CHARGES EXCEP/OPER GESTION EXC	573.29		302.58
672100 CHARG EXCEP EXERCICE ANTERIE	706.65		
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		1 639.94	618.27
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)	1 000.00		1 560.00
689400 ENGAGEMENTS A REALISER/SUBV	1 000.00		1 560.00
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		594 697.47	608 054.49
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		36 411.83	21 694.92
TOTAL GENERAL		631 109.30	629 749.41

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011		31.12.2010
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	290 579.11		285 940.05
706231 PREST SERVI CNAF ANIM GLOBAL	58 032.00		56 172.00
706232 P.S CAF ANIM COLLEC FAMILLES	12 944.00		12 529.00
706233 PREST SERV UNIQUE HALTE GAR	51 634.08		49 187.00
706235 PREST SERVIC CNAF ALSH	20 744.60		20 218.42
706236 PREST SERV CLAS CAF	14 396.20		13 476.40
706240 PREST SERVICE MSA	2 004.61		2 610.62
706410 PARTICIPATIONS USAGERS	35 911.75		32 915.20
706411 PARTICIP FAMILLES 0-4 ans	17 167.35		17 689.16
706412 PART FAMILLE 4-6 ans	13 267.50		13 957.90
706413 PARTICIP FAMILLES +6 ANS	30 473.00		33 471.14
706420 AIDES AUX TEMPS LIBRES	13 601.90		14 715.60
706430 AIDE FAMILLES VACAF	1 252.32		
708300 LOCATIONS DIVERSES CONSENTIES	14 266.40		13 390.41
708800 AUTRES PRODUITS ACTIV ANNEXES	4 883.40		5 607.20
SOUS-TOTAL A		290 579.11	285 940.05
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION		276 015.98	279 183.28
SOUS-TOTAL 741	72 005.48		76 066.48
741050 ACSE Eage nation cohes soc egal	1 500.00		6 900.00
741060 ACSE CUCS CLAS	4 640.20		5 563.60
741100 SUBVENTION CNASEA	58 358.28		56 269.88
741150 EDF CENTRALE DE BELLEVILLE	400.00		
741300 SUBVENTION FONJEP	7 107.00		7 333.00
SOUS-TOTAL 743	29 503.00		29 953.00
743000 SUBV DEPARTEMENT (convention)	23 113.00		23 113.00
743200 Autres subvent Département	6 390.00		6 840.00
SOUS-TOTAL 744	171 084.50		168 013.80
744000 SUBVENTION ORDINAIRE COMMUNE COSNE	90 000.00		90 000.00
744025 MAIRIE COSNE Contrat ENFANCE ET JEUNESSE	66 000.00		66 000.00
744030 MAIRIE COSNE CONVENTION CUCS	11 828.00		6 900.00
744040 MAIRIE COSNE CUCS CLAS	2 956.50		4 813.80
744060 SUBVENTION AUTRES COMMUNES	300.00		300.00
SOUS-TOTAL 745	3 033.00		3 800.00
745000 SUBVENTION fonctionnement C.A.F.	2 033.00		1 800.00
745300 SUBVENTION POINT RELAIS SANTE	1 000.00		2 000.00
745350 CPAM RELAIS			
SOUS-TOTAL 748	390.00		1 350.00
748100 SUBVENTION NIEVRE HABITAT			1 350.00
748200 SUBVENTIONS AUTRES	390.00		
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	671.57		309.51
791600 TRANSFERT DE CHARGES	671.57		309.51
COLLECTES	1 110.00		980.00
754000 Collecte et dons	1 110.00		980.00
COTISATIONS	8 022.00		8 125.00
756000 COTISATION ADHERENT	8 022.00		8 125.00
AUTRES PRODUITS	29 839.45		31 126.51
752000 Contrepartie charges supplétives	19 790.00		20 680.00
758001 Autr prod. divers gest courant	1 009.05		657.49
758200 REMBST FORMATION CONTINUE	9 040.40		9 789.02

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2011 au 31/12/2011		31.12.2010
	Montant	Total	Total
SOUS-TOTAL B		315 659.00	319 724.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		606 238.11	605 664.35
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
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	3 830.56		2 313.64
768101 Intérêts comptes financiers	3 830.56		2 313.64
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	299.16		
767000 Prod nets/cession val mob placement	299.16		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		10 717.92	8 901.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 028.34		1 898.01
771300 DONNS ET LIBERALITES RECUS	80.01		274.36
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERCIC	7.20		1 600.55
771900 Prod excep/opé gest exer antérieur	941.13		23.10
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	11 564.93		11 445.21
777000 Quotepart des subv investissements	11 531.94		11 415.21
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	32.99		30.00
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		12 593.27	13 343.22
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 560.00		1 840.00
789000 REP.RESSOUR N.UTIL EXER ANTE	1 560.00		1 840.00
TOTAL DES PRODUITS		631 109.30	629 749.41
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
TOTAL GENERAL		631 109.30	629 749.41

Centre Social et Culturel de Cosne

FACTURES NON PARVENUES

Période : année 2011

Références : Factures à recevoir XLS (bilanfinannée)	408100		
E.D.F.			
Calcul estimation 4 mois (Septembre à décembre)			
Facture relevé 08,03,12 pour 6 mois			
1700,90/6*4			1 133,93 L
	1700,9	1 133,93	
FREE TELECOM			
Frais téléphone pour secrétariat			L
Frais téléphone pour maison de quartier			2,24 A2CF
			0,00
GAZ			
Facture du 7,02,12			
estimation 08à12 : calcul 5 mois			460,77 L
	552,92	460,77	
EAU			
facture du 09,03,2012		1352,37	1352,37 L
CANTINE			
	0		A1HG A2CD A2CE
FRAIS DE GARDE et autres frais bancaires			
Caisse Epargne			23,00 L
CREDIT MUTUEL (facture du 25,01,2012)			21,62 L
Mairie de COSNE			
Entretien espaces Verts (voir lettre Mairie)			
	12/03/2012	2 244,00	2 244,00 L
			A2CF
ETC			
Commissariat aux comptes 2011 1040+3%		1070	1 070,00 L
			L
TOTAUX			6 307,93

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 DE COSNE SUR LOIRE**BILAN 2011****PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : 487100****PARTICIPATIONS USAGERS REÇUES D'AVANCE**

Libellé		% estimé	Calcul	
Participations soutien scolaire	234,00	60%	140,40	140,40
		60%	0,00	0,00
FAMILLE MARCHAND BONS ANCV				244,00
GEM	630,00	60%	378,00	378,00
Gymnastique	5 671,00	60%	3 402,60	3 402,60
Eveil danse	3 264,00	60%	1 958,40	1 958,40
F orfaits ADOS	80,00	60%	48,00	48,00
AVANCE ADOS (venteMarchéNoel)				352,4
			TOTAL	6523,80

Autres produits constatés d'avance

CAF POUR CLAS			comptabilisé que la part de 2011	
CUCS POUR CLAS ACSE	4210	60%		2 526,00
CUCS CLAS MAIRIE	0	60%		0,00

TOTAL**9 049,80**

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE COSNE



PRODUITS A RECEVOIR 2011		468 720
CHORUM PREVOYANCE		301,74
INTERETS ANNEE 2011	compte à terme TONIC croissance 5 ans	526,70
INTERETS ANNEE 2011	LIVRET Crédit Lyonnais	139,85
PARTICIPATIONS REPAS DU 10 DECEMBRE 2012	lopez ET FAMIN	18,00

TOTAL		986,29
-------	--	---------------

Observations : les intérêts du livret Bleu Crédit Mutuel ont été enregistrés en décembre 2011