

Centre Socio-culturel du Confolentais

Association Centre Socio-Culturel du Confolentais

BILAN AU 31/12/2012

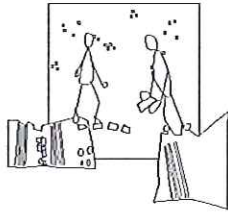
2, rue Saint Michel 16500 CONFOLENS

☎ 05.45.84.00.43 - ☎ 05.45.84.00.60 - ✉ centresocioculturelduconfolentais@orange.fr

BILAN - ACTIF

BILAN - PASSIF

Désignation de l'association :	Exercice 2012		Exercice N-1	
	Brut	Amort. et dépréc. (à déduire)	Net	Net
Centre Socio-Culturel du Confolentais 2 R St-Michel 16500 CONFOLENS				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Concessions, brevets, licences, logiciels....	9 619.05	9 603.71	15.34	1 091.95
Immobilisations corporelles :				
Agencement aménagement construction	12 015.41	3 315.55	8 699.86	9 901.40
Matériels d'activités	27 758.40	20 899.46	6 858.94	10 376.91
Agencement aménagement	7 834.75	6 759.31	1 075.44	1 739.57
Matériels de transports	60 770.56	57 195.76	3 574.80	9 034.26
Mobilier matériel de bureau informatique	33 183.73	30 280.71	2 903.02	2 563.68
Mobilier de bureau	8 969.98	8 117.31	852.67	1 637.67
Immobilisations financières :				
Participations CRCA crédit agricole	10 649.00	0.00	10 649.00	10 351.20
Participations Epargne terme Varius Bleu	52 290.00	0.00	52 290.00	50 609.90
Dépôts et cautions versées	1 080.00		1 080.00	
Autres				
Total I	224 170.88	136 171.81	87 999.07	97 306.54
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :	532.39		532.39	476.81
Créances d'exploitation :				
Créances Clients et Comptes rattachés	29 272.24	8003.40	21 268.84	11 382.16
Produits à recevoir	7 391.96		7 391.96	5 068.55
Etat subvention à recevoir	76 908.03		76 908.03	94 953.17
Acompte à recevoir				0.00
Instruments de trésorerie :				
Comptes livrets crédit agricole	207 416.95		207 416.95	159 446.55
Comptes bancaires	13 587.82		13 587.82	71 665.64
Intérêts courus à recevoir	628.04		628.04	0.00
Caisse centrale	50.00		50.00	748.16
Régie d'avance				150.00
Charges constatées d'avance	4 033.76		4 033.76	9 119.46
Total II	339 821.19	8 003.40	331 817.79	353 010.50
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III).				
Primes de remboursement des emprunts (IV).				
Ecart de conversion Actif (V).				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	563 992.07	144 175.21	419 816.86	450 317.04
Subventions d'investissement aff. aux biens de l'association				
CAPITAUX PROPRES				
Subventions d'investissement aff. aux biens de l'association				
Réserves :				
Réserve de trésorerie			253 479.54	253 479.54
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres				
Report à nouveau			-15 800.79	-12 249.98
Résultat de l'exercice [perte]			-18 221.04	-3 550.81
Provisions réglementées				
Total I			315 483.24	333 704.28
PROVISIONS				
Provisions pour départ retraite			20 871.06	23 186.69
Provisions pour charges d'exploitation			9 154.93	21 043.30
Total II			30 025.99	44 229.99
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 895.04	8 828.57
Dépôts reçus				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements			1462.50	2324.00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			8 832.56	9 925.00
Provisions pour congés payés			11 761.54	13 511.60
Dettes sociales			16 778.29	21 522.15
Dettes fiscales			1 520.00	1 599.00
Fonds d'aide à l'insertion des jeunes			13 908.86	8 856.20
Charges à payer			1 504.04	827.01
Produits constatés d'avance			14 644.80	4 987.24
Total III			74 307.63	72 382.77
Ecart de conversion Passif (IV).				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			419 816.86	450 317.04



Centre Socio-culturel du Confolentais

Association Centre Socio-Culturel du Confolentais

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2012

2, rue Saint Michel 16500 CONFOLENS

☎ 05.45.84.00.43 - ☎ 05.45.84.00.60 - ✉ centresocioculturelduconfolentais@orange.fr

Annexe au bilan

RENSEIGNEMENTS D'ORDRE GENERAL

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2012** dont le total est de **419 816.86** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagent un déficit de **- 18 221.04€**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/2012** au **31/12/2012**.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le **02/04/2013**.

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								2012
IMMOBILISATIONS				Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur à la fin de l'exercice	
	Autres postes d'immos incorporelles logiciels			TOTAL	9 619.05			
205300	Autres postes d'immos incorporelles logiciels			TOTAL	9 619.05			9 619.05
214500	Installations agenc, aménag, constructions...			12 015.41				12 015.41
215000	Installations techniques, matériels d'activités			31 436.37		3 677.97		27 758.40
218100	Instal. géné. agenc. et aménagements			7 834.75				7 834.75
218200	Matériel de transport			60 770.56 €				60 770.56
218300	Matériel de bureau et Informatique, mobilier			35 079.52 €	2 465.50	4 361.29		33 183.73
218400	Mobilier de bureau			9 381.16 €		411.18		8 969.98
			TOTAL	175 755.87	2 465.50	8 450.44		150 532.83
	Autres participations		Financières					
	Autres titres immobilisés			10 351.20	297.80			10 649.00
	Prêts et autres immobilisations financières titre varius bleu			50 609.90	1 680.10			52 290.00
	Dépôts et cautionnements versé			1 480.00	0.00	400.00		1 080.00
			TOTAL	62 441.10	1 977.90	400.00		64 019.00
			TOTAL GENERAL	247 816.02	4 443.40	8 850.44		224 170.88

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				2012			
I. Cadre général							
Situations et mouvements				A	B	C	D
				Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions l'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
205300	Autres postes d'immos incorporelles logiciels...	TOTAL	8 527.10	1 076.61			9 603.71
Incorporelles	Autres postes d'immos incorporelles	TOTAL	8 527.10	1 076.61	0.00		9 603.71
214500	Installations agenc, aménag, constructions...		2114.01	1201.54			3 315.55
215000	Installations techniques, matériels d'activités...		21 059.46	3 517.97	3 677.97		20 899.46
218100	Instal. gén. agenc. et aménagements...		6 095.18	664.13			6 759.31
218200	Matériel de transport...		51 736.30	5 459.46			57 195.76
218300	Matériel de bureau et informatique...		32 515.84	2 126.16	4 361.29		30 280.71
218400	Mobilier de bureau...		7 743.49	785.00	411.18		8 117.31
	TOTAL		121 264.28	13 754.26	8 450.44		126 568.10
	TOTAL GENERAL		129 791.38	14 830.87	8 450.44		136 171.81

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 8 003.40 euros.

- EVALUATION DU STOCK

L'association possède un stock de fourniture de bureau et d'activité de 532.39 €.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE – PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	
Compte: 486000	Exercice 2012	Compte: 487000	Exercice 2012
LIBELLE	Montant :	LIBELLE	Montant :
Plaquettes pub 2012/2013	1 611.00 €	Activités clubs 2013 regle en 2012	14 524.80 €
NETMAKERS maint. Copieur	588.54 €	Activités clubs 2013 regle en 2013	120.00 €
Fournisseurs fact. 2012/ CONS. 2	895.46 €		
g Oil non utilise 2012	250.25 €		
Adhésions 2013 Vces ouvertes	90.00 €		
F TELECOM 01 2012	239.84 €		
Timbres non utilisés en stock	218.67 €		
Places action Cinema 2012	140.00 €		
TOTAL Ch. Constat. D'av.	4 033.76 €	TOTAL Pr. Constat. D'av.	14 644.80 €

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. Pas de mouvement en 2012.

Subv d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'association.

compte :102600

SUBVENTION	Début d'exercice	Acquisitions	2012
			Fin d'exercice
Caisse All.Familiale	52 957.38 €		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/CG16	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 €
TOTAL	96 025.53 €	0.00 €	96 025.53 €

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 :	2 324 €
Total au 01/01/2012 :	2 324 €
Dépenses à engager, non réalisées au cours de l'exercice :	1 462.50 €
Total au 31/12/2012 :	1 462.50 €

- 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	2 874.00	14 762.37	9 154.93
TOTAL	21 043,30	2 874.00	14 762.37	9 154.93

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

CHARGES A PAYER		Exercice 2012	PRODUITS DIVERS A RECEVOIR		Exercice 2012
Compte: 468600			Compte: 4687000		
LIBELLE			LIBELLE	Montant :	
sacem 11 2012		92.29 €	Usagers D Trad. Reveillon+divers...	1 813.00 €	
Impot Rev . s/ interet Livret CSL		291.00 €	H Formation remb. Formation 2012	1 321.97 €	
Fr.ind kil réunion 2012		117.04 €	CAF VF 2012 solde	450.00 €	
Deplacement cours anglais 2012		120.00 €	RAM+LAEP P.S MSA 2012 a reçev.	1 053.17 €	
Dons Népal fete de Noel 2012		883.71 €			
TOTAL Ch. a payer		1 504.04 €	CdC Solde Subv 2012	2 594.87 €	
			Usagers rglt A.C.O 2012	54.40 €	
			A.S.P aide contrats aidés 12/2012	104.55 €	
			TOTAL Pr. Constat. D'av.	7 391.96 €	

Charges à payer sur dettes

Le détail des charges à payer sur dettes comptabilisées en fin d'exercice s'élève à la somme de **27 130.85€** qui correspond aux postes :

- Fournisseurs et comptes rattachés		8 832.56 €
↳ Dettes fournisseurs (dont 100% a 30 jours)	4 758.79 €	
↳ Factures non parvenues	4 073.77 €	
- Dettes sociales & fiscales (a régler au 15 du mois suivant)		18 298.29 €
↳ Dont Sécurité sociale et Organismes sociaux	16 778.29 €	

**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	54 585.65 €
↳ Dons et libéralités du Président	0 €

Total : **54 585.65 €**

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 2012 évalués à **766.00 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 2012 la somme de **122 449.08 €** au titre des salaires. D'autres parts, ces derniers n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature en 2012.

Exposé de la situation financière de l'association au 31/12/2012

L'activité 2012 se traduit par un budget global de : 700 012.17 Euros .

L'exercice précédent (2011) s'élevait à : 652 973.80 Euros .

• **les charges** : 718 233.21 €

• **les produits** : 700 012.17 €

Ce qui entraîne un déficit d'exercice après dotations aux amortissements et provisions de : - 18 221.04 Euros.

Quelques remarques significatives de l'exercice

Concernant les charges :

Le rapport d'activités a détaillé toutes les actions de 2012 :

- Le développement d'actions culturelles et sportives (partenariat avec la commune de Confolens et la Cté de Cnes) les dépenses de fonctionnement ont augmentés de 29 000 € par rapport a 2011 .
- La masse salariale a augmenté de 4.5% .

Remplacement de salariés en arrêt maladie, et fonctionnement des nouvelles activités.

Concernant les produits :

Les encaissements usagers :

Le financement des activités pour les usagers a augmenté suite a l'apparition de nouvelles activités. Mais baisse de fréquentation sur les actions ALSH par rapport a 2011.

Baisse de fréquentations sur l'A.C.O (halte garderie).

Fréquentation des clubs toujours faible, et équilibre budgétaire difficile a obtenir.

Les tarifs des activités ont été revus à la hausse pour quelques activités.

Les subventions :

La masse globale des subventions reste stable (302 700.00 € en 2012, 302 650.00€ en 2011).

Ce montant stable cache une augmentation pour les nouvelles activités en partenariat avec la C.d.C, et une baisse de la C.A.F sur le CEJ de la commune de Confolens pour les actions « centre de loisirs ados » non faite, et l'arrêt du LAEP et le l'A.C.O « pas de géant » en 09/2012.:

Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes :

Le mandat de nos commissaires aux comptes titulaire et suppléant a pris fin à l'issue de l'Assemblée générale ayant approuvé les comptes clos le 31/12/2010. Du fait d'une simple omission, leur renouvellement n'a pas été inscrit à l'ordre du jour de cette Assemblée Générale. En conséquence l'Assemblée générale décide de renouveler le mandat du commissaire aux comptes titulaire Fidaudit, représenté par M. François Pinault, à compter de l'exercice clos le 31/12/2011, pour une durée de six exercices. L'Assemblée générale nomme le Cabinet Sarex aux fonctions de commissaire aux comptes suppléant, à compter de l'exercice clos le 31/12/2011, pour une durée de six exercices.

Adhésion Centre Socio-culturel :

Tarifs adhésions annuelles

	Communes adhérentes	Communes non adhérentes
Adhésion individuelle (- de 16 ans)	8€	9.50€
Adhésion + de 16 ans	14€	17€
Adhésion Familiale	15€	18€

Nous proposons une augmentation de l'adhésion familiale, et la création d'une tranche supplémentaire pour les plus de 16 ans.

Cette Tarification sera effective au 1^{er} septembre 2013.

Demande de vote sur le rapport financier :

- 1 Approbation des comptes
- 2 Mandatement commissaire aux comptes
- 3 Tarifs d'Adhésion au Centre Social.
- 4 Affectation du déficit (en report à nouveau)