



Paul REYNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
DIPLOMÉ ESC

13, RUE HENRI CHOQUET
B.P. 90031
58641 VARENNES-VAUZELLES CEDEX

TÉL. : 03.86.93.98.50

FAX : 03.86.93.98.55

e-mail : cabinetreyne@wanadoo.fr

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT

Association Loi 1901

Espace Marie Curie

Rue Jean Jaurès

58600 FOURCHAMBAULT

Siret : 380 962 696 00015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT
Association Loi 1901
Espace Marie Curie
Rue Jean Jaurès
58600 FOURCHAMBAULT

Siret : 380 962 696 00015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association du CENTRE SOCIAL de Fourchambault, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations :
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Varennes-Vauzelles, le 30 avril 2013

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex
PAUL REYNE
Commissaire aux Comptes

Actif au 31 décembre 2012	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort/Prov	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 300,10	7 300,10	0,00	1 066,43
FRAIS D'ETABLISSEMENTS FRAIS AUGMENTATION CAPITAL FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP. CONCES. BREV. LIC. MARQUES DROIT AU BAIL AUTRES AVANCES ET ACOMPTE	7 300,10	7 300,10		1 066,43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 497,28	71 069,21	37 428,07	45 792,56
TERRAINS CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI INST. TECHN. MAT ET OUTILL AUTRES IMMO. CORPO. EN COURS AVANCES ET ACOMPTE IMMO. GREVEES DE DROITS	8 842,94 3 049,82 96 604,52	8 441,39 2 822,09 59 805,73	401,55 227,73 36 798,79	769,33 546,09 44 477,14
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTICIPATIONS CREANCES RATTACHEES A DES PART. AUTRES TITRES IMMOBILISES PRETS AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	115 797,38	78 369,31	37 428,07	46 858,99
STOCKS ET ENCOURS	0,00	0,00	0,00	0,00
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO. EN COURS DE PRODUCTION PRODUITS INTERMEDIAIRES MARCHANDISES FOURN. AV. ET ACOMPTE VERS/CDE CREANCES CREANCES USAGERS ET CPTES RATT. AUTRES	106 495,97 106 495,97	289,33 289,33	106 206,64 106 206,64	114 357,18 114 357,18
VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	221 947,10		221 947,10	164 184,16
DISPONIBILITES	26 134,16		26 134,16	13 384,77
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	2 412,50		2 412,50	2 240,20
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	356 989,73	289,33	356 700,40	294 166,31
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX. PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4) ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	472 787,11	78 658,64	394 128,47	341 025,30

BILAN au 31 décembre 2012

Passif	Exercice N Montant	Exercice N-1 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.	79 232,48	79 232,48
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	168 365,16	163 442,93
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 460,45	4 922,23
TOTAL FONDS PROPRES (1)	257 058,09	247 597,64
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	257 058,09	247 597,64
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	9 600,00	6 800,00
TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)	9 600,00	6 800,00
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDIT	23,38	757,08
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES	12,20	12,20
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES	40 593,74	
DETTE FRS ET CPTES RATTACHES	7 971,99	8 304,49
DETTE FISCALES ET SOCIALES	54 040,82	51 410,42
DETTE SUR IMMO ET CPTES RATT.		
AUTRES DETTES	6 698,25	6 730,45
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 130,00	19 413,02
TOTAL DETTES (5)	127 470,38	86 627,66
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	394 128,47	341 025,30

Comptes	Intitulés des comptes	Réalisé 2011	Réalisé 2012	Affectation des produits		
				Pilotage P	Logistique L	Activité A
706230	CAF /PS0 RECUE DE LA CAF	7 791,36	5 327,46			5 327,46
706231	CAF- PS ANIM GLOBALE	58 032,00	59 952,00	59 952,00		
706232	CAF/PS ANI.COL.FAMILLE	12 944,00	13 372,00			13 372,00
706235	CAF/ CNAF- EXPERIMENT JEUNES	18 100,00	19 000,00			19 000,00
706237	CAF/PS - ACC.SCOLARITE	10 650,00	11 000,00			11 000,00
706410	PART. USAGERS	16 672,29	13 953,50	113,00		13 840,50
706413	PART. ENFTS + 6 ANS	6 542,50	7 655,78	11,28		7 644,50
706415	USAGERS SERVICE MANDATAIRE	13 540,59	12 662,66			12 662,66
706420	CAF/BONS ACCUEIL LOISIRS ATL	747,00	210,00			210,00
708000	PROD. ACTI. ANNEXES	965,40	1 931,65		281,65	1 650,00
708300	LOC DIVERSES	2 031,05	2 222,90		2 222,90	
708450	MAD PERSONNEL /ASSOCIATIONS	1 454,48	1 519,73	859,73	660,00	
708505	PARTI.ACTIVITES TL/EO	5 370,24	5 500,00			5 500,00
70	REMUNERATIONS DES SERVICES	154 840,91	154 307,88	60 936,01	3 164,65	90 207,12
741000	GIP(ACSE ET COM.AGGLO NEVERS)	25 122,00	22 944,00			22 944,00
741100	ETAT - SUB ASP - CAE	6 563,53	5 560,15		5 560,15	
741110	ETAT//ASP SERVICE CIVIQUE	2 340,00	2 333,34		2 333,34	
741200	ETAT- SUBVENTION GRSP	3 290,00	3 290,00			3 290,00
741300	SUB FONJEP	7 107,00	7 107,00		5 331,00	1 776,00
742000	SUB FONC REGION //GIP	6 500,00	6 300,00			6 300,00
742250	SUBVENTION REGION CARSAT	2 750,00	7 000,00			7 000,00
743000	SUB FONC DEPART (convention)	23 113,00	23 113,00	23 113,00		
743210	SUB FONCT DPT/ACTIVITE TL	2 029,00	1 922,00			1 922,00
744000	SUB FONC COMMUNE CCAS	40 531,00	41 342,00		9 838,00	31 504,00
744001	SUBV.MUNICIPALE CEJ	61 000,00	57 500,00			57 500,00
744002	SUBV MUNICIPALE DRE	3 016,14	1 947,50			1 947,50
745000	SUB FONC CAF et REAPP	3 770,00	3 836,00			3 836,00
746000	SUBV.EXPL.EPCI=N,HABITAT/LOGIVIE	400,00	750,00			750,00
748000	SUB.EXPL.ENT.PUBL=DDCSPP	4 000,00	4 000,00			4 000,00
748200	CH ANCV// QUVERTES	1 700,00	1 700,00			1 700,00
748600	SUBVENTION CLIC	1 200,00				
748772	SUBVEN/EXER/ANTERIEURS		2 280,90		2 280,90	
74	SUBVENT.D'EXPLOITATION	194 431,67	192 925,89	23 113,00	25 343,39	144 469,50
752000	CONTRE PARTIE MAD LOCAUX +	61 264,72	78 244,57		49 244,57	29 000,00
752100	BENEVOLAT D'ACTIVITES	37 621,00	42 738,00			42 738,00
756000	COTISATIONS/CARTES ADHERENTS	3 575,00	3 344,00	3 335,00		9,00
756003	ADHERENTS JEUNES	57,00	33,00	33,00		
758200	PRODUITS DIVERS REMB FORMATION		335,30	335,30		
758500	CONTRI.DIVERSES (DSD)	1 703,37	1 512,14		1 512,14	
75	AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	104 221,09	128 207,01	3 703,30	50 756,71	71 747,00
767000	PRODUITS NETS/CESSION VMP		6 391,70		6 391,70	
768100	INTERETS DES CPTES FINANCIERS	1 012,40	5 647,10		5 647,10	
76	PRODUITS FINANCIERS	1 012,40	12 038,80	0,00	12 038,80	0,00
771300	DONS ET LIBERALITES	58,51	192,90	192,90		
771800	PROD.EXCEP./GESTION EXERCICE	237,22	106,90	41,00	65,90	
772000	PROD.EXCEP/EXERCICE ANTERIEUR	604,56	1 335,99		1 335,99	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	900,29	1 635,79	233,90	1 401,89	0,00
781700	REPRISE S/PROV DEPREC* ACTIF CIRCU	225,00				
	REPRISE S/PROV. CHGES EXCEPTIONN	1 240,00				
78	REPRISE S/AMORT et PROVISIONS	1 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
791240	TRANSFERT CHG /PERSONNEL	447,92	238,64		238,64	
79	TRANSFERTS DE CHARGES	447,92	238,64	0,00	238,64	0,00
	TOTAL DES PRODUITS	467 319,28	487 353,81	87 986,21	92 943,98	306 423,62

SYNTHESE

	Fonctionnement	Pilotage	Charges non répartisables	Activité
Produits	487 353,81	87 986,21	92 943,98	306 423,62
Charges	477 893,36	171 008,84		264 146,62
	9 460,45	-83 022,63	92 943,98	42 277,10

Paul REYNE
 Commissaire aux Comptes
 13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
 58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Compte	Intitulés des comptes	Réalisé 2011	Réalisé 2012	Affectation des charges		
				Pilotage P	Logistique L	Activité A
606130	CARBURANT	1 082,08	871,95		547,93	324,02
606300	PETIT EQUIPEMENT/P.E	1 649,09	1 913,98		48,46	1 865,52
606305	PRODUIT ENTRETIEN/P.E	0,00	41,25		41,25	
606310	FOUR.ACTIV/PHOTOS/S.TRAITANCE	13529,62	17 560,10		44,95	17 515,15
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 517,77	2 622,03		2 666,55	155,48
606600	FOUR SECU DES LOCAUX / PHARMA	102,79	34,46			34,46
606800	ALIMENTATION / BOISSONS	3 641,43	4 768,11		142,36	4 625,75
60	ACHATS	22 522,78	28 011,88	0,00	3 491,50	24 520,38
613000	LOCATION MATIERIEL	4 252,07	3 994,04		3 979,04	15,00
615200	TRAVAUX ENTRE ET REPA /IMMOBIL	773,20	779,04		569,04	210,00
615500	ENTRE-REPA/MOBILIER/AUTOMOBILE	1 137,74	658,56		658,56	
615600	PHOTOCOPIES	2 438,51	3 025,41		3 025,41	
615630	MAINTENANCES INFOR+TEL	2 938,73	2 988,76		2 988,76	
616000	PRIME D'ASSURANCE	4 270,52	4 621,15		4 621,15	
618100	DOCUMENTATION	570,72	337,90	313,00		24,90
618600	PARTICIP FORMA BENE FOSFORA	388,85	391,35	391,35		
61	SERVICES EXTERIEURS	16 770,34	16 796,21	704,35	15 841,96	249,90
621100	PERSONNEL EXTERIEUR ASSO/ADESS	10 405,63	11 375,97		1 056,00	10 319,97
622600	REMUN.INTER-HONORA/CAC	3 200,00	3 200,00	3 200,00		
623700	PUBLICATION J.OFFICIEL	50,00	50,00	50,00		
625100	VOYAGES DEPLAC (Activite)	3 884,56	3 688,52			3 688,52
625600	MISSIONS/dépl+hotel=PERSONNEL	221,86	150,94		39,30	111,64
625700	RECEPTIONS	733,59	961,78	687,13		274,65
626100	FRAIS POSTAUX	3 668,01	2 929,55		2 929,55	
626300	FRAIS TELEPHONE	4 274,64	3 789,73		3 789,73	
626600	BOITE POSTALE	70,56	70,56		70,56	
627000	SERVICES BANCAIRES	225,04	268,24		268,24	
628100	COTIS (FD) ET CONCOURS DIVERS	4 213,83	4 420,96	4 420,96		
628110	AUTRES COTISATIONS ACTIVITES	360,00	355,00			355,00
628200	ENTREES ACTI-TRAVAUX EXTERIEUR	8 504,02	8 676,30			8 676,30
628500	FRAIS DE CA ET AG	712,96	628,21	628,21		
628600	FRAIS BRUTS DE FORMATION	710,20	868,80	868,80		
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	41 234,90	41 434,56	9 894,40	8 114,08	23 426,08
631100	TAXE SUR SALAIRES	8 735,07	9 152,00	4 401,29	1 083,40	3 667,31
633200	F N A L/ URSSAF	158,33	166,93	6,05	155,04	5,84
633300	FORMATION CONTINUE	3 894,68	3 887,00	1 631,80	585,21	1 669,99
635800	AUTRES DROITS (SACEM)		114,12			114,12
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEM.ASSIMIL	12 788,08	13 320,05	6 039,14	1 823,65	5 457,26
641100	SALAIRES BRUTS	169 332,23	169 013,83	70 942,86	24 508,05	73 562,92
641120	DOT CP/SALAIRES	4 366,09	2 223,97	889,58	222,40	1 111,99
641300	PRIMES//INDEMNITES S. CIVIQUE	2 380,00	2 232,95		2 232,95	
645100	COTIS. PATRO. URSSAF	43 746,39	44 091,88	21 292,13	5 052,91	17 746,84
645110	URSSAF BENEVOLES	1 343,00	1 462,00	289,00		1 173,00
645300	COT.PAT.RETRAITE/M.MEDERIC	14 420,17	12 833,15	5 799,91	1 698,00	5 335,24
645355	COT.PAT.PREVOYANCE C+NC/CHORUM	1 762,40	3 642,89	1 723,70	458,73	1 460,46
645400	COT. PATR. POLE EMPLOI	7 323,23	7 267,65	3 050,92	1 053,80	3 162,93
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	735,59	776,16	194,10	194,02	388,04
64	CHARGES DE PERSONNEL	245 409,10	243 544,48	104 182,20	35 420,86	103 941,42
652000	LOCAUX/PERSONNEL M A D	61 264,72	78 244,57		49 244,57	29 000,00
652100	BENEVOLAT D'ACTIVITES	37 621,00	42 738,00			42 738,00
654000	PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	115,80	183,00	9,00	132,00	42,00
65	AUTRES CHARGES GESTION COURAN	99 001,52	121 165,57	9,00	49 376,57	71 780,00
661100	INTERETS/EMPRUNTS ET DETTES	14,57	2,63		2,63	
66	CHARGES FINANCIERES	14,57	2,63	0,00	2,63	0,00
671800	CHARGES EXCEP SUR N ET N-1	1 090,83	245,03		245,03	
672000	CHARGES EXCPT. N-1	1 115,93	185,03		185,03	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 206,76	430,06	0,00	430,06	0,00
681100	DOT. AUX AMORT/SUR IMMO	9 649,00	9 430,92		9 430,92	
681500	DOT.PROV RISQUES CHGES EXPLOIT	2 800,00	2 800,00		2 800,00	
68	DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS	12 449,00	12 230,92	0,00	12 230,92	0,00
695000	IMPOTS SOCIETE		957,00		957,00	
69	PARTIC.SALAR. - IMPOTS BENEF.	0,00	957,00	0,00	957,00	0,00
	TOTAL DES CHARGES	452 397,05	477 893,36	120 829,09	127 689,23	229 375,04
	A DEDUIRE					
	DEDUCT* SUPPL // 652100		42 738,00			42 738,00
	BASES PRESTATION DE SERVICE		435 155,36	120 829,09	127 689,23	186 637,04
	REPARTITION LOGISTIQUE	39 % et 61 %		50 179,75		77 509,48
	TOTAUX		435 155,36	171 008,84		264 146,52

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
 13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
 58641 VARENNES VAUZELLES Cedex