



LE PARTAGE DES VALEURS

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](http://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  
Philippe CATTEY

**COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

Laëtitia COURVOISIER

**“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”**

*15, Rue de Berry*

**58200 COSNE SUR LOIRE**

**Exercice 2012**

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

SARL ETC AUDIT



LE PARTAGE DES VALEURS

**“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](http://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  
Philippe CATTEY

**COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

Laëtitia COURVOISIER

\*\*\*\*\*

**Exercice 2012**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 6 JUIN 2013**

\*\*\*\*\*

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

SARL ETC AUDIT

**"CENTRE SOCIAL ET CULTUREL"**  
Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> 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](http://www.groupe-etc.fr)

\*\*\*\*\*

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE SUR LES COMPTES  
CLOS AU 31 DECEMBRE 2012**

\*\*\*\*\*

**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  
Philippe CATTEY

**COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

Laëtitia COURVOISIER

**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 2012, 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 17 mai 2013

**ETC AUDIT représentée par**  
**Jean-Pierre BLIN**



**Commissaire aux Comptes**

**BILAN**

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2012 au 31/12/2012			31.12.2011
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	7 582.09	5 225.29	2 356.80	1 662.67
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENTS</b>				
<b>FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL</b>				
<b>FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES</b>	7 582.09	5 225.29	2 356.80	1 662.67
205100 IMMOBILISATIONS LOGICIELS	7 582.09		7 582.09	5 788.09
280510 AMORTISSEMENT LOGICIELS		5 225.29	-5 225.29	-4 125.42
<b>DROIT AU BAIL</b>				
<b>AUTRES</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	767 904.93	568 958.94	198 945.99	213 873.92
<b>TERRAINS</b>	0.76		0.76	0.76
211550 TERRAINS	0.76		0.76	0.76
<b>CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE</b>	616 188.70	439 783.86	176 404.84	185 100.82
213150 CONSTRUCTIONS	379 702.26		379 702.26	379 702.26
213550 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	236 486.44		236 486.44	225 468.41
281315 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS		281 597.49	-281 597.49	-275 684.26
281355 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		158 186.37	-158 186.37	-144 385.59
<b>CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI</b>				
<b>INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	89 670.65	77 260.21	12 410.44	18 368.41
215410 MATERIEL ET OUTILLAGE ANIM GLC	20 830.43		20 830.43	21 973.85
215420 MATERIEL MOBILIER HALTE GARDE	19 580.69		19 580.69	19 580.69
215460 MATERIEL MOBILIER CLUBS ENFANT	45 590.31		45 590.31	46 362.05
215470 MATERIEL MOBILIER CLUB J F	3 669.22		3 669.22	3 669.22
281541 AMORT. MAT ET OUTILLAGE A.GLOE		19 610.88	-19 610.88	-19 236.99
281542 AMORT MAT ET OUT. HALTE GARDE		16 868.22	-16 868.22	-15 397.07
281546 AMORTI MATERIEL CLUBS ENFANTS		37 750.86	-37 750.86	-35 888.77
281547 AMORT MATERIEL JEUNES FEMMES		3 030.25	-3 030.25	-2 694.57
<b>AUTRES</b>	62 044.82	51 914.87	10 129.95	10 403.93
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	20 418.44		20 418.44	19 435.78
218410 MOBILIER ANIMATION GLOBALE	41 626.38		41 626.38	41 626.38
281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMAT		17 311.19	-17 311.19	-17 417.65
281840 AMORT MOBILIER ANIMATION GLOBA		34 603.68	-34 603.68	-33 240.58
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>PARTICIPATIONS</b>				
<b>CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS</b>				
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>				
<b>PRETS</b>				
<b>AUTRES</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	775 487.02	574 184.23	201 302.79	215 536.59
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES &amp; AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>				
<b>EN COURS DE PRODUCTION</b>				
<b>PRODUITS INTERMEDIAIRES</b>				
<b>MARCHANDISES</b>				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES</b>				
<b>CREANCES</b>	80 851.67		80 851.67	69 554.94
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	77 382.93		77 382.93	67 661.64
411010 COLLECTIF 1	77 382.93		77 382.93	67 661.64
<b>AUTRES</b>	3 468.74		3 468.74	1 893.30

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2012 au 31/12/2012			31.12.2011
	Brut	Amort	Net	Total
467013 MAISON DES PIONNIERS				256.00
467050 HABITAT FORMA REMBST FORMA1				482.14
467100 CPAM INDEMNITES JOURNALI.				168.87
468720 PRODUITS A RECEVOIR	3 468.74		3 468.74	986.29
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>144 228.14</b>		<b>144 228.14</b>	<b>134 228.14</b>
506402 OBLIGATIONS EMPRUNT BFCM 21042014 3.6	5 000.00		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
506410 COMPTE TITRES PART B CREDIT MUTUEL	10 000.00		10 000.00	
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
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>156 624.37</b>		<b>156 624.37</b>	<b>143 170.68</b>
512110 SOCIETE GENERALE	11.35		11.35	23.35
512125 CREDIT LYONNAIS COMPTE COURANT	12.85		12.85	243.57
512130 COMPTE/LIVRET CREDIT LYONNAIS	57.86		57.86	488.01
512140 CREDIT MUTUEL CPTC COURANT	16 584.49		16 584.49	15 786.72
512150 CREDIT MUTUEL TONICs CROISSANCE 5/8ans	99 142.55		99 142.55	95 722.43
512160 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	40 225.77		40 225.77	30 816.85
515500 COMPTE PAYPAL	0.81		0.81	
517100 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT	10.28		10.28	8.08
531110 CAISSE	578.41		578.41	81.67
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>4 902.00</b>		<b>4 902.00</b>	<b>4 411.20</b>
486100 CHARGES PAYEES D'AVANCE	4 902.00		4 902.00	4 411.20
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>386 606.18</b>		<b>386 606.18</b>	<b>351 364.96</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 162 093.20</b>	<b>574 184.23</b>	<b>587 908.97</b>	<b>566 901.55</b>

**BILAN**

Passif	31/12/2012 Montant	31.12.2011 Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>151 013.63</b>	<b>151 013.63</b>
101310 DOTATIONS PERMANENTES	151 013.63	151 013.63
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>RESERVES</b>	<b>55 633.02</b>	<b>55 633.02</b>
106880 RESERVES FONDS DE ROULEMENT	55 633.02	55 633.02
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>127 869.29</b>	<b>91 457.46</b>
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	127 869.29	91 457.46
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>23 669.63</b>	<b>36 411.83</b>
120000 RESULTAT EXCEDENTAIRE	23 669.63	36 411.83
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>358 185.57</b>	<b>334 515.94</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>159 318.03</b>	<b>165 421.32</b>
131100 SUBVENTIONS INVESTISST AVT 9c	289 422.69	289 422.69
131200 SUBVENTION INVESTISSE ANNEE	5 507.11	7 503.60
131300 SUBV INVESTISSTS A PARTIR 199c	62 263.26	63 052.80
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	-197 875.03	-194 557.77
<b>PROVISIONS REGLEMENTES</b>		
<b>DROITS DES PROPRIETAIRES</b>		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>159 318.03</b>	<b>165 421.32</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>517 503.60</b>	<b>499 937.26</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>		
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>		
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>		
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		<b>1 000.00</b>
194000 FONDS DEDIES SUBV FONCTIONN		1 000.00
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS</b>	<b>926.00</b>	<b>1 852.00</b>
164000 EMPRUNT CAF	926.00	1 852.00
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS</b>		
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>		
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>18 716.75</b>	<b>23 760.75</b>
401050 COLLECTIF 5	9 802.76	17 452.82
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	8 913.99	6 307.93
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>42 278.70</b>	<b>31 301.74</b>
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYEF	16 235.00	9 375.70
431100 URSSAF	7 758.00	7 006.00
437200 AG2R RETRAITE COMPLE	9 974.00	9 543.00
437220 B2V RETRAITE COMPLEM CADRES	452.00	439.00
437320 PREVOYANCE CHORUM	989.03	837.04
437500 MEDECINE DU TRAVAIL	346.67	
437600 FORMATION CONTINUE	1 033.00	438.00
438600 CHARGES SUR CONGES A PAYEF	4 396.00	2 617.00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 095.00	1 046.00
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>		
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>141.96</b>	
467001 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	141.96	
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>8 341.96</b>	<b>9 049.80</b>
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	8 646.10	9 049.80
487104 CNASEA CAE 2012	-304.14	
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>70 405.37</b>	<b>65 964.29</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>587 908.97</b>	<b>566 901.55</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2012**

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012			31.12.2011	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
PRESTATIONS DE SERVICES ET PARTICIPATIONS USAGERS	317 667,61		46,80	290 579,11	27 088,50	9,32
SUBVENTION D'EXPLOITATION	296 749,46		43,72	276 015,98	20 733,48	7,51
TRANSFERT DE CHARGES	236,84		0,03	671,57	-434,73	-64,73
COLLECTES	1 227,00		0,18	1 110,00	117,00	10,54
COTISATIONS	8 517,00		1,25	8 022,00	495,00	6,17
AUTRES PRODUITS GESTION (contrepartie charges supplétives, rembst form)	30 037,90		4,43	29 839,45	198,45	0,67
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>654 435,81</b>	<b>96,42</b>	<b>606 238,11</b>	<b>48 197,70</b>	<b>7,95</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
ACHATS ET SERVICES EXTERIEURS	152 505,99		22,47	133 916,27	18 589,72	13,88
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24 334,57		3,59	24 542,36	-207,79	-0,85
SALAIRES ET TRAITEMENTS	359 102,47		52,90	324 925,26	34 177,21	10,52
CHARGES SOCIALES	67 525,20		9,95	60 018,42	7 506,78	12,51
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	29 400,29		4,33	28 865,22	535,07	1,85
AUTRES CHARGES	20 610,26		3,04	19 790,00	820,26	4,14
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>653 478,78</b>	<b>96,27</b>	<b>592 057,53</b>	<b>61 421,25</b>	<b>10,37</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>957,03</b>	<b>0,14</b>	<b>14 180,58</b>	<b>-13 223,55</b>	<b>-93,25</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES	5 488,20		0,81	6 588,20	-1 100,00	-16,70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 734,84		0,70	3 830,56	904,28	23,61
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				299,16	-299,16	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>10 223,04</b>	<b>1,51</b>	<b>10 717,92</b>	<b>-494,88</b>	<b>-4,62</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>10 223,04</b>		<b>10 717,92</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 500,14		0,22	1 028,34	471,80	45,88
QUOTE PART DES SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	11 610,40		1,71	11 564,93	45,47	0,39
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>13 110,54</b>	<b>1,93</b>	<b>12 593,27</b>	<b>517,27</b>	<b>4,11</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 453,78		0,21	1 639,94	-186,16	-11,35
SUR CESSION IMMOBILISATION	167,20		0,02		167,20	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>1 620,98</b>	<b>0,24</b>	<b>1 639,94</b>	<b>-18,96</b>	<b>-1,16</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>11 489,56</b>	<b>1,69</b>	<b>10 953,33</b>	<b>536,23</b>	<b>4,90</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>				<b>1 000,00</b>	<b>-1 000,00</b>	<b>-100,00</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 000,00		0,15	1 560,00	-560,00	-35,90
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>678 769,39</b>	<b>100</b>	<b>631 109,30</b>	<b>47 660,09</b>	<b>7,55</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>655 099,76</b>	<b>96,51</b>	<b>594 697,47</b>	<b>60 402,29</b>	<b>10,16</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION + FINANCIER+ EXCEPTIONNEL</b>		<b>23 669,63</b>	<b>3,49</b>	<b>36 411,83</b>	<b>-12 742,20</b>	<b>-34,99</b>

**TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**

Exercice N du 01.01.2012 au 31.12.2012

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Immobilisations</b>				
Immobilisations incorporelles	5788.09	1794.00	0.00	7582.09
Immobilisations corporelles	757819.40	13539.69	3454.16	767904.93
Immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>763607.49</b>	<b>15333.69</b>	<b>3454.16</b>	<b>775487.02</b>

**TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Amortissements</b>				
Immobilisations incorporelles	4125.42	1099.87	0.00	5225.29
Immobilisations corporelles	543945.48	28300.42	3286.96	568958.94
<b>Total</b>	<b>548070.90</b>	<b>29400.29</b>	<b>3286.96</b>	<b>574184.23</b>

## Centre Social et Culturel de Cosne

**FACTURES NON PARVENUES**

Période : année 2012

Références : Factures à recevoir XLS (bilanfinannée)

408100

<b>E.D.F.</b>			
Calcul estimation 4 mois (Septembre à décembre)			
Facture relevé 08,03,13 pour 6 mois			
	2152,18		1 434,79 L
		1 434,79	
<b>VILLE DE COSNE TAXE FONCIERE</b>			
			630,00 L
			0,00
<b>GAZ</b>			
Facture du 7,02,13			
estimation 08à12 : calcul 5 mois			606,00 L
	727,24	606,03	
<b>EAU</b>			
facture du 07/03/2013		1005,08	1005,08 L
<b>CANTINE</b>			
	0		
<b>FRAIS DE GARDE et autres frais bancaires</b>			
Caisse Epargne			23,00 L
CREDIT MUTUEL (facture du 26/01/2013)			22,00 L
<b>Mairie de COSNE</b>			
Entretien espaces Verts (voir lettre Mairie du 21 mars 2013)		2 295,00	2 295,00 L
<b>NOV ACTIONS</b>			
LOCATIONS JEUX FETE JEUNESSE 2012			1 387,36 A2CF
<b>ETC</b>			
Commissariat aux comptes 2012 1070+3%		1102	1 102,00 L
<b>ADESS</b>			
mise a disposition décembre Ilona DANIEL décembre			408,76 A3GY
			L
<b>TOTAUX</b>			<b>8 913,99</b>

# CENTRE SOCIAL DE COSNE SUR LOIRE



## BILAN 2012

od/fo 12

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (486100)

RESTE 43% 5160 litres Nbre litres utilisés 14 640 litres  
 la jauge marque le plein à 75% cuve pleine environ 9 000 l

<b>FUEL</b>	<b>5160</b>	0,95	<b>4902,00</b>	<b>4902,00</b>
-------------	-------------	------	----------------	----------------

POUR MEMOIRE		Moyenne
consommation 2012	14 640	1
Consommation 2011	13 843	2
Consommation 2010	16 411	3
Consommation 2009	16 771	4
Consommation 2008	16 463	5
Consommation 2007	14 900	6
Consommation 2006	16 470	7
Consommation 2005	15 600	8
Consommation 2004	18 200	9
Consommation 2003	16 134	10
Consommation 2002	14 720	11
Consommation 2001	18 123	12
Consommation 2000	15 660	13
Consommation 1999	16 971	14
Consommation 1998	21 471	15
<b>Moyenne</b>	246 377	16 425

# CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE COSNE



<b>PRODUITS A RECEVOIR 2012</b>		<b>468 720</b>	<b>Comptes généraux et analytiques</b>
MEMBRES BIENFAITEURS	POITRENEAU	30,00	754000/ P
MEMBRES BIENFAITEURS	LEGRAND	35,00	754000/ P
MEMBRES BIENFAITEURS	Association Vie Libre	50,00	754000/ P
MEMBRES BIENFAITEURS	Association QUE CHOISIR	50,00	754000/P
UNIFORMATION	Remboursement formation AIGA NOE 4 et 5/10	1104,00	758200/A2CF
UNIFORMATION	Remboursement formation AIGA NOE 4 et 5/10	662,40	758200/A2CE
UNIFORMATION	Remboursement formation AIGA NOE 4 et 5/10	686,79	758200/P
UNIFORMATION	Remboursement formation AIGA NOE 4 et 5/10	441,60	758200/A2CD
<b>Total</b>			<b>2894,79</b>
INTERETS ANNEE 2012	LIVRET Crédit Lyonnais	408,95	768101/L

TOTAL	3468,74
-------	---------

## 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 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 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 ».