

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
DES FOSSÉS JEAN**

**Association Agréée de Jeunesse
Et d'Éducation Populaire
N° D'AGRÉMENT 92-157**

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
DES FOSSÉS-JEAN**

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013**

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**association Centre Social et Culturel des Fossés-Jean**, 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 votre 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 APPRÉCIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le paragraphe « Informations complémentaires pour donner une image fidèle », de l'annexe légale expose dans son 2^{ème} alinéa, le schéma de comptabilisation des reprises de subventions d'équipement au cours de l'exercice clos. Celles-ci ont fait l'objet d'une reprise en « quote-part de subvention d'équipement d'un montant de 10 440 E, portant sur deux subventions d'équipement.

Nous nous sommes assurés de la pertinence de l'information donnée à cet égard en annexe des comptes.

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

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :

Nous avons également procédé 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 financier et moral du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 25 Avril 2014

Pour Audit-Contrôle-Commissariat
Société de commissaires aux comptes
Jean-Pierre ALIAT



BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	9 320	8 319	1 002	0,19	1 193	0,21
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	59 359	46 330	13 030	2,46	17 590	3,12
Autres immobilisations corporelles	142 425	109 278	33 147	6,25	37 270	6,61
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 350		1 350	0,25	1 350	0,24
TOTAL (I)	212 455	163 926	48 528	9,15	57 403	10,18
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	6 597		6 597	1,24	3 702	0,66
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	433		433	0,08		
. Personnel					1 242	0,22
. Organismes sociaux	5 194		5 194	0,98	5 943	1,05
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	231 514		231 514	43,67	227 210	40,28
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	235 781		235 781	44,48	266 807	47,30
Charges constatées d'avance	2 085		2 085	0,39	1 794	0,32
TOTAL (II)	481 604		481 604	90,85	506 698	89,82
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	694 059	163 926	530 132	100,00	564 101	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	37 312	7,04	37 312	6,61
Ecart de réévaluation				
Réserves	119 000	22,45	119 000	21,10
Report à nouveau	34 395	6,49	13 155	2,33
Résultat de l'exercice	14 195	2,68	21 239	3,77
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 654	5,03	37 094	6,58
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	231 556	43,68	227 801	40,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	65 514	12,36	72 841	12,91
TOTAL (II)	65 514	12,36	72 841	12,91
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	25 000	4,72	54 000	9,57
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	25 000	4,72	54 000	9,57
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	9 913	1,87	15 558	2,76
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 183	1,17	17 436	3,09
Autres	159 757	30,14	144 018	25,53
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	32 209	6,08	32 447	5,75
TOTAL(IV)	208 063	39,25	209 459	37,13
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	530 132	100,00	564 101	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens	75 221		75 221	46,34	74 169	47,11	1 052	1,42	
Prestations de services	83 011	4 104	87 115	53,66	83 263	52,89	3 852	4,63	
Montants nets produits d'expl.	158 232	4 104	162 335	100,00	157 432	100,00	4 903	3,11	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			862 806	531,50	892 102	566,66	-29 296	-3,27	
Cotisations			6 385	3,93	11 709	7,44	-5 324	-45,46	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			54 000	33,26	74 500	47,32	-20 500	-27,51	
Autres produits			12 581	7,75	60	0,04	12 521	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations			12 489	7,69			12 489	N/S	
Transfert de charges					2 580	1,64	-2 580	-100,00	
Sous-total des autres produits d'exploitation			948 262	584,14	980 951	623,10	-32 689	-3,32	
Total des produits d'exploitation (I)			1 110 598	684,14	1 138 383	723,10	-27 785	-2,43	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			3 435	2,12	4 984	3,17	-1 549	-31,07	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			3 435	2,12	4 984	3,17	-1 549	-31,07	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			17	0,01	4 659	2,96	-4 642	-99,63	
Sur opérations en capital			10 440	6,43	10 440	6,63		0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			10 457	6,44	15 099	9,59	-4 642	-30,73	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 124 490	692,70	1 158 466	735,85	-33 976	-2,92	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
			1 124 490	692,70	1 158 466	735,85	-33 976	-2,92	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			152 493	93,94	176 945	112,39	-24 452	-13,81	
Services extérieurs			38 537	23,74	34 802	22,11	3 735	10,73	
Autres services extérieurs			30 855	19,01	26 367	16,75	4 488	17,02	
Impôts, taxes et versements assimilés			38 202	23,53	37 456	23,79	746	1,99	
Salaires et traitements			582 775	359,00	553 222	351,40	29 553	5,34	
Charges sociales			218 854	134,82	198 284	125,95	20 570	10,37	
Autres charges de personnel			620	0,38			620	N/S	
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	15 369	9,47	13 374	8,50	1 995	14,92
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 162	3,18	47 030	29,87	-41 868	-89,01
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	25 000	15,40	45 000	28,58	-20 000	-44,43
Autres charges	112	0,07	3 082	1,96	-2 970	-86,36
Total des charges d'exploitation (I)	1 107 979	682,53	1 135 563	721,30	-27 584	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	621	0,38	975	0,62	-354	-36,30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	621	0,38	975	0,62	-354	-36,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 589	0,98	689	0,44	900	130,62
Sur opérations en capital	107	0,07			107	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 695	1,04	689	0,44	1 006	146,01
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 110 295	683,95	1 137 227	722,36	-26 932	-2,36
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	14 195	8,74	21 239	13,49	-7 044	-33,16
TOTAL GENERAL	1 124 490	692,70	1 158 466	735,85	-33 976	-2,92

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

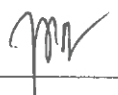
Annexe légale exercice au 31/12/2013

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 530 132.43 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat excédentaire de 14 194.53 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.



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.

Ainsi que des règles issues :

- . du règlement du règlement 99-01 du CRC
- . des règlements CRC 2002-10 (12.12.2002) et 2003-07 (12.12.2003) sur les amortissements et les dépréciations
- . du règlement CRC 2004-06 (23.11.2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :



Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

L'association ne gère pas de stocks.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.



La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Non applicable

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

non applicable

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1. Informations contrats de prêt établissement bancaire :

Le 29/12/2009, il a été conclu un contrat de prêt n°57010767 auprès de la BMF pour aménager et équiper l'espace Enfants/Parents. Le montant du prêt de 30 000 € est remboursable en 60 mensualités de 577.20 € TTC (TEG 5.80 %) à compter du 04/02/2010.

La dette due au 31/12/2013 s'élève à 7 255.59 €

2. Informations sur le suivi de la subvention d'équipement

En 2010, la Caisse d'Allocations Familiales des Hauts-de-Seine octroyait une subvention d'investissement de 36 000 € pour aménager et équiper l'espace Petite Enfance. La quote-part affectée à l'exercice s'élève à 7 200 €.

En 2011, la Caisse d'Allocations Familiales des Hauts-de-Seine octroyait une subvention d'investissement de 16 194 € dans le cadre du programme FACEJ pour améliorer le Centre de Loisirs. La quote-part affectée à l'exercice s'élève à 3 240 €.



3. Informations contrats de crédit-bail :

Le 20/02/2012, il a été conclu un contrat de location n°201210102206/00 avec la Société Siemens pour le financement d'un photocopieur IR Advance C5030 Canon se composant de 21 loyers trimestriels de 1 989 € HT (2 481,83 € TTC) .

La charge de l'exercice s'élève à : 9515.36 €

Loyers restant dus à - d'un an : 9516.36 €

Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans : 23788.40 €

Parallèlement à ce contrat, la Société Print Platinum participe au financement du contrat en octroyant en 2012 à l'association une subvention de 18 250 €

Le 16/11/2010, il a été conclu un contrat de location n°100002748 avec la Société GRENKE pour le financement d'un copieur SPC 232SF se composant de 21 loyers trimestriels de 795,60 € HT (951,54 € TTC).

Parallèlement à ce contrat, la société Copy Conform participe au financement du contrat en octroyant une subvention à l'association de 10 000 €.

La charge de l'exercice s'élève à : 3 806.96 €

Loyers restant dus à - d'un an : 3 806.96 €

Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans : 8 317.89 €

Le 16/11/2010, il a été conclu un contrat de location n°G60313901 avec la Société GE Capital pour le financement d'un autocommutateur Siemens-Viatelis se composant d'un loyer de 305,13 € HT (364,93 € TTC) et de 21 loyers de 597,00 € HT (714,01 € TTC).

La charge de l'exercice s'élève à : 2 856.04 €

Loyers restant dus à - d'un an : 2 856.04 €

Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans : 9 282.13 €

Le 11/02/2011, il a été conclu un contrat de location n°G93262901 avec la Société GE Capital pour le financement d'une batterie d'autocommutateur se composant de 1 loyer trimestriel de 126,00 € HT (157.11 € TTC) et de 20 loyers trimestriels de 252,00 € HT (314.23 € TTC).

La charge de l'exercice s'élève à : 1 256.92 €

Loyers restant dus à - d'un an : 1 256.92 €

Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans : 2 828.07 €

Le 19/12/2012, il a été conclu un contrat de location n°L50818901 avec la Société GE Capital pour le financement d'un module standard d'autocommutateur se composant de 1 loyer trimestriel de 29,00 € HT (35.41 € TTC) et de 9 loyers trimestriels de 522,00 € HT (637.51 € TTC).

La charge de l'exercice s'élève à : 2 550.04 €

Loyers restant dus à - d'un an : 2 147.96 €

Loyers restant dus à + d'un an et - de 5 ans : 0.00 €

4. Indemnité de départ à la retraite :

Conformément à la convention collective nationale n° 1261 ALISFA, la provision de départ à la retraite est calculée pour chaque personnel permanent à partir de son 47^{ème} à son 65^{ème} anniversaire sur la base de un soixantième du salaire annuel chargé. En 2013, la dotation a été évaluée à 5 162,00 €.

Au cours de l'année 2013 il a été versé une indemnité de départ à la retraite à un salarié d'un montant de 1 382.18 €.

La provision totale s'élève au 31/12/2013 à 34 514.30 €.

5. Compte Epargne-Temps :

Conformément à la convention collective nationale des centres sociaux et socioculturels de France (n° 1261) et à l'accord de mise en place du 20/12/2002, l'abondement du compte Epargne-temps est calculé pour une durée équivalent à 22 jours annuels (salaires + charges) pour un montant total de 6 700 € pour l'exercice 2013. La dette totale s'élève au 31/12/2013 à 69 390 €.

Evènements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :

Dans le cadre de l'opération de renouvellement Urbain, la Ville de Colombes a informé le Centre du report de la date de son emménagement provisoire dans des locaux modulaires au Parc Caillebotte rue Michelet à Colombes à décembre 2014 pendant la phase de construction du futur Centre dont la livraison est prévue au cours l'année 2017.



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	8 790		1 466
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	58 836		523
Autres installations, agencements, aménagements	72 472		0
Matériel de transport	48 098		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 997		4 612
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	202 403		5 135
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 350		
TOTAL	1 350		
TOTAL GENERAL	212 543		6 601

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		935	9 320	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		0	59 359	
Autres installations, agencements, aménagements		2 086	70 386	
Matériel de transport		0	48 098	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 669	23 940	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 755	201 783	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		0	1 350	
TOTAL		0	1 350	
TOTAL GENERAL		6 690	212 453	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	7 597	1657	935	8 319
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	41 246	5 084	0	46 330
Installations générales, agencements divers	38 107	6 477	1979	42 605
Matériel de transport	48 098	0	0	48 098
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 091	2 152	3 669	18574
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	139 542	13 713	3 562	155 607
TOTAL GENERAL	147 139	14 648	5 219	163 926

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 657				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 084				
Installations générales, agencements divers	6 477				
Matériel de transport	0				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 152				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 713				
TOTAL GENERAL	15 370				



Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties subvention Europe Pour réserve de trésorerie Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions risques emploi	11 107 31 000 30 734	0 0 5 162	11 107 0 1 382	0 31 000 34 514
TOTAL Provisions	72 841	5 162	12 489	65 514
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	72 841	5 162	12 489	65 514
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 162	12 489	65 514

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 000	3 000	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 597	6 597	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 194	5 194	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers Subventions	208 868	208 868	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 646	19 646	
Charges constatées d'avance	2 085	2 085	
TOTAL GENERAL	245 390	245 390	
Montant des prêts accordés dans l'exercice		3 000	
Remboursements des prêts dans l'exercice		1 263	
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	2 657	2 657		
- plus d'un an	7 256	7 256	0	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 183	6 183		
Personnel et comptes rattachés	95 790	26 400	69 390	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 550	51 550		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 505	3 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes – usagers créditeurs	8 821	8 821		
Participation sur crédit-bail				
Produits constatés d'avance	32 209	32 209		
TOTAL GENERAL	207 971	138 581	69390	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 306			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 256
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 183
Dettes fiscales et sociales	150 846
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	164 285

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Commentaires : Non applicable

Fonds associatif : 37 312,39 € au 31/12/2013 - sans changement.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Services Rendus	162 335
Subventions	862 806
Cotisations	11 962
TOTAL	1 037 103

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 037 103
Etranger	
TOTAL	1 037 103

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant		
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable		

Commentaire : non applicable

Suivi de la dotation Fonds Dédié

Le fonds dédié représente une ressource affectée à une action ou à un objet particulier qui n'a pu encore être dépensé conformément à l'engagement pris.

La dotation 2013 s'élève à 25 000 € et concerne les subventions suivantes :

- 40 000 € notifié en mai 2013 par le Ministère de l'Intérieur et de l'Intégration pour le projet « Citoyen city » dont la réalisation débutée en 2013 devra s'achever sur l'exercice 2014 - Affectation 2013 : 25 000 €.

Remarque : le compte Fonds Dédiés enregistre également l'annulation d'une somme de 54 000 €, somme dont l'utilisation a été effective au cours de l'exercice 2013 et qui concerne les projets suivants :

- « Projet voie professionnelle » pour 10 000 € (Daic).
- « Réalisation d'un film sur l'émancipation des femmes » pour 35 000 € (FEI)
- « Réalisation d'un outil multimédias » pour 9 000 € (CRIF)

Le solde du compte des Fonds dédiés s'élève au 31/12/2013 à 25 000 €

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	45	
Ouvriers	1	
Emplois aidés	5	
TOTAL	61	

Commentaires : soit 22 équivalents temps pleins

Effectif pris en compte pour le seuil des effectifs : 17

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

NEANT

Rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants :

Les montants de l'exercice 2013 s'élèvent à : 50 437.08 €

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
DES FOSSÉS JEAN**

**Association Agréée de Jeunesse
Et d'Éducation Populaire
N° D'AGRÉMENT 92-157**

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT SPÉCIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
DES FOSSÉS-JEAN**

**11, RUE JULES MICHELET
92700 COLOMBES**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013**

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT :

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant, en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 25 Avril 2014

Pour Audit-Contrôle-Commissariat
Société de commissaires aux comptes
Jean-Pierre ALIMI

