

**CENTRE SOCIO CULTUREL
PIERRE LEGENDRE**

7 boulevard Blancho

44220 COUERON

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2013 au 31/12/2013**

NAF : 9499Z

SIRET : 342 715 745 00010

Sommaire

Rapport de presentation	1
Bilan et compte de résultat	2
Annexe aux comptes annuels	6
Notes sur le bilan actif	8
Notes sur le bilan passif	9
Autres informations	10
Bilan et compte de résultat détaillé	11

Rapport de presentation **de l'expert comptable**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association Centre socio culturel Pierre Legendre pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 et conformément à notre lettre de mission du 25 octobre 2013, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	218 700,87 Euros
Produits d'exploitation	489 372,11 Euros
Excédent	10 749,52 Euros

Fait à La Chapelle sur Erdre
Le 25 Avril 2014

André BERNARD
Expert Comptable

Bilan et compte de résultat
CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

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	6 382	5 589	792	0,36	172	0,08
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	52 033	48 767	3 266	1,49	3 390	1,66
Autres immobilisations corporelles	57 537	41 175	16 363	7,48	17 864	8,77
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	15		15	0,01	15	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	115 967	95 531	20 436	9,34	21 440	10,52
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					350	0,17
Créances usagers et comptes rattachés	60		60	0,03	133	0,07
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					35	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	43 875		43 875	20,06	34 002	16,69
Valeurs mobilières de placement	40 000		40 000	18,29		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	113 533		113 533	51,91	146 974	72,14
Charges constatées d'avance	797		797	0,36	807	0,40
TOTAL (II)	198 265		198 265	90,66	182 301	89,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	314 232	95 531	218 701	100,00	203 741	100,00

CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

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	57 141	26,13	40 260	19,76
Ecarts de réévaluation				
Réserves	59 084	27,02	59 084	29,00
Report à nouveau	-4 580	-2,08	-4 580	-2,24
Résultat de l'exercice	10 750	4,92	12 680	6,22
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	122 394	55,06	107 444	62,74
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 816	5,86	13 064	6,41
TOTAL (II)	12 816	5,86	13 064	6,41
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			5	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	195	0,09		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 227	3,76	6 736	3,31
Autres	57 187	26,15	61 595	30,23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 881	8,18	14 897	7,31
TOTAL (IV)	83 491	38,18	83 233	40,85
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	218 701	100,00	203 741	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				

**CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
COMPTES DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTES 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									
Prestations de services	201 318		201 318	100,00	193 968	100,00	7 350	3,79	
Montants nets produits d'expl.	201 318		201 318	100,00	193 968	100,00	7 350	3,79	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			251 729	125,04	255 226	131,58	-3 497	-1,36	
Cotisations			9 786	4,86	9 980	5,15	-194	-1,93	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			432	0,21	1 068	0,55	-636	-59,54	
Reprise sur provisions, dépréciations			1 868	0,93			1 868	N/S	
Transfert de charges			24 240	12,04	1 171	0,60	23 069	N/S	
Sous-total des autres produits d'exploitation			288 054	143,08	267 444	137,88	20 610	7,71	
Total des produits d'exploitation (I)			489 372	243,08	461 413	237,88	27 959	6,08	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements			23 922	11,88	22 028	11,36	1 894	8,60	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			17 811	8,85	16 174	8,34	1 637	10,12	
Services extérieurs			26 731	13,28	27 345	14,10	-614	-2,24	
Autres services extérieurs			30 987	15,39	29 554	15,24	1 433	4,85	
Impôts, taxes et versements assimilés			18 169	9,03	17 355	8,95	814	4,69	
Salaires et traitements			266 826	132,54	245 500	126,57	21 326	8,69	
Charges sociales			85 129	42,29	84 817	43,73	312	0,37	
Autres charges de personnel			912	0,45	191	0,10	721	377,49	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			6 796	3,38	3 721	1,92	3 075	82,64	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations									
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			1 620	0,80	2 007	1,03	-387	-19,27	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)			478 903	237,88	448 691	231,32	30 212		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			10 469	5,20	12 721	6,56	-2 252	17,89	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)									
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			1 292	0,64	1 816	0,94	-524	-28,84	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			1 292	0,64	1 816	0,94	-524	-28,84	
CHARGES FINANCIERES:									

**CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
COMpte DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

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, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	1 292	0,64	1 816	0,94	-524	28,84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	11 761	5,84	14 537	7,49	-2 776	-19,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	2	0,00	150	0,08	-148	-98,66
Sur opérations en capital	60	0,03	3 000	1,55	-2 940	-97,99
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	62	0,03	3 150	1,62	-3 088	-98,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 073	0,53	4 649	2,40	-3 576	-76,91
Sur opérations en capital			358	0,18	-358	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 073	0,53	5 007	2,58	-3 934	-78,58
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 011	0,49	-1 857	0,95	846	45,58
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	490 726	243,76	466 379	240,44	24 347	5,22
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	479 976	238,12	453 698	233,90	26 278	5,79
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	10 750	5,34	12 680	6,54	-1 930	-15,21
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	48 521		48 675			
Prestations en nature	66 436		65 826			
Dons en nature						
TOTAL	114 957		114 501			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	66 436		65 826			
Prestations						
Personnel bénévole	48 521		48 675			
TOTAL	114 957		114 501			

Annexe aux comptes annuels

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - article 7.21.24 début, 24-1°, 24-2° et 23-3° - règlement C.R.C. n° 99-01 et 99-03).

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au présent dossier et celles jugées non significatives ne sont pas présentées »

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 218 700,87 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 10 749,52 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêté le 15/04/2014 par le conseil d'administration.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ainsi, ils ne perturbent pas les charges et produits d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret 83-1020 du 29/11/1983 (modifié par les décrets n° 86-221 du 17 février 1986 et n°85-295 du 1 mars 1985), des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005, ainsi que du règlement du CRC 99.01 du 16/02/1999 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles et méthodes 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:

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Selon les termes du règlement C.R.C. du 3/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les principes suivants sont appliqués :

- Amortissement des immobilisations non décomposables selon la durée d'usage ;
- Approche par la méthode des composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et déterminées de manière fiable.

Immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement ne sont pas intégrées au compte de résultat.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux éléments suivants :

- La valorisation de la mise à disposition :
 - Du local sis Bd François Blancho à Couëron : évalué à 47 117€.
 - De personnel d'entretien : évalué à 19 319€.

Ces contributions volontaires ont été évaluées à partir des informations fournies par la Municipalité et s'élèvent donc pour l'année 2013 à **66 436 €**.

- La valorisation des heures de bénévolat dont le montant atteint **48 521€** correspondant à 3 235 heures d'intervention.

Fiscalité de l'association

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Permanence des méthodes.

Les règles et méthodes comptables n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 115 967 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 216	1 166		6 382
Immobilisations corporelles	105 339	4 625	394	109 570
Immobilisations financières	15			15
TOTAL	110 570	5 791	394	115 967

Amortissements et provisions d'actif = 95 531 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 044	546		5 589
Immobilisations corporelles	84 086	6 250	394	89 942
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	89 129	6 796	394	95 531

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	6 382	5 589	792	de 2 à 5 ans
Matériel./mobiler p/activités	52 033	48 767	3 266	de 2 à 8 ans
Agencements/aménag. div.	4 274	2 404	1 869	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	31 203	18 736	12 467	5 ans
Mat. bureau/informatique	22 061	20 035	2 026	de 3 à 10 ans
TOTAL	115 952	95 531	20 421	

Etat des créances = 44 732 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	44 732	44 732	
TOTAL	44 732	44 732	

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 189 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 074
Disponibilités	115
TOTAL	2 189

Charges constatées d'avance = 797 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Provisions = 12 816 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	13 064	1 620		1 868	12 816
TOTAL	13 064	1 620		1 868	12 816

Etat des dettes = 83 491 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 227	8 227		
Dettes fiscales & sociales	57 180	57 180		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	203	203		
Produits constatés d'avance	17 881	17 881		
TOTAL	83 491	83 491		

Charges à payer par postes du bilan = 25 463 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 318
Dettes fiscales & sociales	21 144
Autres dettes	
TOTAL	25 463

Produits constatés d'avance = 17 881 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Autres informations

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Selon l'article 20 de la loi n° 2006-486 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement collectif, nous vous informons que les cadres dirigeants bénévoles et salariés n'ont reçu aucune rémunération et n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

Engagement en matière de pensions et retraite

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée par application de la méthode prospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- L'âge de départ à la retraite prévu est fixé à 60, 62 ou 67 ans selon l'année de naissance des salariés.
- Le départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié.
- Le taux de charges sociales est de 43%.
- Le turn-over est considéré comme faible pour les cadres et moyen pour les non cadres
- Le taux d'actualisation est fixé à 2.5% (inflation comprise).
- La table de mortalité retenue est la table réglementaire TV 88/90.

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association. Ainsi, le montant du passif social s'élève à **12 816** euros au 31/12/2013.

Effectif en ETP

	2013	2012
Cadres	1.00	1.00
Employés	9.13	8.50
TOTAL SALARIES	10.13	9.50

Droit individuel à formation (DIF) :

A la date d'arrêté des comptes, le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève à **587** heures. Aucune demande de formation n'a été réalisée à ce jour au titre de ces heures.

Tableau de variation des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde de fin d'exercice D = A + B + C
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 260	16 880		57 140
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves	59 084			59 084
Eléments en instance d'affectation				
Report à nouveau	-4 580			-4 580
Résultat de l'exercice 2012	12 680		12 680	0
Résultat de l'exercice 2013	0	10 750		10 750
TOTAL	107 444	27 630	12 680	122 394

Bilan et compte de résultat détaillé
CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

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	6 381,70	5 589,21	792,49	0,36	171,90	0,08
205000 Logiciels	6 381,70		6 381,70	2,92	5 215,60	2,56
280500 Amort. matériel/mob activités		5 589,21	-5 589,21	-2,55	-5 043,70	-2,47
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	52 033,19	48 767,35	3 265,84	1,49	3 389,53	1,66
215000 Matériel./mobiler p/activités	52 033,19		52 033,19	23,79	50 635,24	24,85
281500 Amortissements mobiliers		48 767,35	-48 767,35	-22,29	-47 245,71	-23,18
Autres immobilisations corporelles	57 537,13	41 174,62	16 362,51	7,48	17 863,67	8,77
218100 Agencements/aménag. div.	4 273,60		4 273,60	1,95	3 180,20	1,56
218200 Matériel de transport	31 202,71		31 202,71	14,27	31 202,71	15,31
218300 Mat. bureau/informatique	22 060,82		22 060,82	10,09	20 320,82	9,97
281810 Amort. agenc/aménag. div.		2 404,46	-2 404,46	-1,09	-2 245,79	-1,09
281820 Amort. mat. transport		18 735,57	-18 735,57	-8,56	-15 363,54	-7,53
281830 Amort. mat/mob de bureau		20 034,59	-20 034,59	-9,15	-19 230,73	-9,43
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	15,00		15,00	0,01	15,00	0,01
271000 Parts sociales	15,00		15,00	0,01	15,00	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	115 967,02	95 531,18	20 435,84	9,34	21 440,10	10,52
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					349,83	0,17
409100 Avances et acomptes versés					349,83	0,17
Créances usagers et comptes rattachés	60,00		60,00	0,03	133,38	0,07
411000 Clients	60,00		60,00	0,03	133,38	0,07
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					34,55	0,02
437000 Autres organismes sociaux					34,55	0,02
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	43 875,40		43 875,40	20,06	34 002,49	16,69
441000 Etat - subv. à recevoir	41 753,54		41 753,54	19,09	31 321,60	15,37

CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2013				31/12/2012	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
447110 <i>Taxe sur les salaires</i>					2 456,00	1,21
467200 <i>Union</i>	48,12		48,12	0,02		
468700 <i>Produits à recevoir</i>	1 512,40		1 512,40	0,69	160,29	0,08
468710 <i>Factures d'accueil</i>	561,34		561,34	0,26	64,60	0,03
Valeurs mobilières de placement	40 000,00		40 000,00	18,29		
507000 <i>Bon de caisse</i>	40 000,00		40 000,00	18,29		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	113 532,84		113 532,84	51,91	146 974,06	72,14
511300 <i>Chq vacances à encaiss.</i>	30,00		30,00	0,01		
512005 <i>Crédit agricole</i>					981,63	0,48
512100 <i>Crédit Mutuel général</i>	35 347,00		35 347,00	16,16	47 491,78	23,31
512101 <i>Crédit Mutuel Livret</i>	77 676,75		77 676,75	35,52	77 175,32	37,88
512110 <i>Crédit mutuel Animation</i>	235,39		235,39	0,11	882,30	0,43
514000 <i>C.c.p.</i>					187,42	0,09
514100 <i>Poste epargne</i>					20 140,34	9,89
518700 <i>Intérêts courus</i>	114,88		114,88	0,05		
530000 <i>Caisse</i>	128,82		128,82	0,06	115,27	0,06
Charges constatées d'avance	796,79		796,79	0,36	806,91	0,40
486000 <i>Charges constat. d'avance</i>	796,79		796,79	0,36	806,91	0,40
TOTAL (II)	198 265,03		198 265,03	90,66	182 301,22	89,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	314 232,05	95 531,18	218 700,87	100,00	203 741,32	100,00

CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

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	57 140,54	26,13	40 260,37	19,76
102000 Fonds associatifs	41 431,94	18,94	28 751,77	14,11
102300 Subv. d'investissement	15 708,60	7,18	11 508,60	5,65
Ecarts de réévaluation				
Réserves	59 084,28	27,02	59 084,28	29,00
106881 Réserves de trésorerie	58 679,97	26,83	58 679,97	28,80
106882 Rés. renouvellement immob	404,31	0,18	404,31	0,20
Report à nouveau	-4 580,44	-2,08	-4 580,44	-2,24
119000 Repport à nouveau débiteurs	-4 580,44	-2,08	-4 580,44	-2,24
Résultat de l'exercice	10 749,52	4,91	12 680,17	6,22
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	122 393,90	55,86	107 444,38	52,74
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
158000 Provision retraite	12 816,00	5,86	13 064,00	6,41
	12 816,00	5,86	13 064,00	6,41
TOTAL (II)	12 816,00	5,86	13 064,00	6,41
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			5,00	0,00
518600 Intérêts courus à payer			5,00	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	195,35	0,09		
419000 Usagers-caution ludothèq.	195,35	0,09		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 227,16	3,76	6 736,34	3,31
401100 Fournisseurs	3 908,77	1,79		
408100 Fourm. fact. non parvenue	4 318,39	1,97	6 736,34	3,31
Autres	57 187,11	26,15	61 594,89	30,23
421000 Personnel rémun. dues	8,42	0,00		
428000 Personnel.congés à payer	13 193,70	6,03	10 733,49	5,27
428600 Personnel.charges à payer	2 390,29	1,09	7 001,77	3,44
431000 Urssaf	24 970,00	11,42	24 812,00	12,18
437300 C.p.m. retraite	5 834,00	2,67	5 450,00	2,67
437400 C.p.m. prévoyance	989,86	0,45	925,73	0,45
438000 Chges soc. s/ c.p.	4 926,01	2,25	4 923,78	2,42
438600 Org. soc. - chges à payer	634,39	0,29	2 603,12	1,28
441900 Avance sur subvention	754,91	0,34	4 532,00	2,22
447110 Taxe sur les salaires	2 371,00	1,08		
447130 Habitat formation	1 107,00	0,51	613,00	0,30
467100 Epargne bonifiée Pierre	7,53	0,00		
Instruments de trésorerie				

CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013		31/12/2012	
	(12 mois)		(12 mois)	
Produits constatés d'avance	17 881,35	8,18	14 896,71	7,31
<i>487000 Produits perçus d'avance</i>	<i>17 881,35</i>	<i>8,18</i>	<i>14 896,71</i>	<i>7,31</i>
TOTAL(IV)	83 490,97	38,18	83 232,94	40,85
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	218 700,87	100,00	203 741,32	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				

**CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
COMPTES DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES 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								
Prestations de services	201 317,64		201 317,64	100,00	193 968,29	100,00	7 349	3,79
706100 Participation des usagers	90 989,34		90 989,34	45,20	85 670,64	44,17	5 319	6,21
706120 Participat* usagers hors noé	3 895,07		3 895,07	1,93	3 352,62	1,73	543	16,20
706301 Cnaf prestat* animat* coll fam	13 372,00		13 372,00	6,64	13 372,00	6,89		0,00
706302 Cnaf prestat* service global	59 952,00		59 952,00	29,78	59 846,03	30,85	106	0,18
706303 Cnaf prestat* alsh	20 316,48		20 316,48	10,09	17 630,59	9,09	2 686	15,24
706304 Cnaf prestat* service clas	6 150,09		6 150,09	3,05	7 208,52	3,72	-1 058	-14,67
706305 Cnaf prestat* pap/mam	6 016,20		6 016,20	2,99	6 151,69	3,17	-135	-2,18
708000 Produits activités annexes	626,46		626,46	0,31	736,20	0,38	-110	-14,94
Montants nets produits d'expl.	201 317,64		201 317,64	100,00	193 968,29	100,00	7 349	3,79
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			251 728,96	125,04	255 225,68	131,58	-3 497	-1,36
741100 Fonjep subv co-fin postes			3 631,50	1,80	3 631,50	1,87		0,00
741200 C.i.f. subv co-fin postes			10 390,00	5,16	10 190,00	5,25	200	1,96
741400 Caf subv fonct animat.globale			23 000,00	11,42	22 000,00	11,34	1 000	4,55
741500 Caf subv fonct anim.coll.fami			6 000,00	2,98	5 000,00	2,58	1 000	20,00
741600 Caf subv fonct papmam			2 880,00	1,43	3 000,00	1,55	-120	-3,99
743000 Conseil général subv fonct			21 750,00	10,80	21 300,00	10,98	450	2,11
744000 Commune coueron subv fonct			173 660,00	86,26	173 200,00	89,29	460	0,27
744100 Subv.commune except.					6 190,00	3,19	-6 190	-100,00
745200 Caf subv fonct alsh			3 140,29	1,56	3 140,29	1,62		0,00
746400 Ccas subv fonct alsh					305,66	0,16	-305	-100,00
747100 Msa subv papmam			177,17	0,09	238,23	0,12	-61	-25,62
748000 Autres subventions			7 100,00	3,53	7 030,00	3,62	70	1,00
Cotisations			9 785,97	4,86	9 979,53	5,14	-194	-1,93
756000 Participati. frais utilisation			3 358,19	1,67	3 905,53	2,01	-547	-14,00
756200 Cotisations adhérents			6 427,78	3,19	6 074,00	3,13	353	5,81
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			431,93	0,21	1 067,54	0,55	-636	-59,60
758000 Valorisation bénévolat			431,93	0,21	1 067,54	0,55	-636	-59,60
Reprise sur provisions, dépréciations			1 868,00	0,93			1 868	N/S
781500 Reprise des provisions			1 868,00	0,93			1 868	N/S
Transfert de charges			24 239,61	12,04	1 171,48	0,60	23 068	N/S
791000 Transfert charges ijss			7 682,28	3,82	187,98	0,10	7 495	N/S
791100 Transfert charges prévoyance			1 044,19	0,52	37,85	0,02	1 007	N/S
791200 Remboursements formations			2 509,60	1,25	627,65	0,32	1 882	300,16
791400 Transferts de charges asp			11 692,00	5,81			11 692	N/S
791500 Transfert de charges diverses			1 311,54	0,65	318,00	0,16	993	312,26
Sous-total des autres produits d'exploitation			288 054,47	143,08	267 444,23	137,88	20 610	7,71
Total des produits d'exploitation (I)			489 372,11	243,09	461 412,52	237,88	27 960	6,08
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et approvisionnements			23 921,71	11,88	22 028,10	11,36	1 893	8,59
602110 Alimentation boisson			16 403,79	8,15	14 704,81	7,58	1 699	11,55
602120 Fournitures pour activités			5 817,96	2,89	4 979,76	2,57	838	16,83
602130 Produits pharmaceutiques			317,33	0,16	174,53	0,09	143	82,18

**CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
COMPTES DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
602211 Carburant	1 382,63	0,69	2 169,00	1,12	-787	-36,27
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	17 810,70	8,85	16 173,65	8,34	1 637	10,12
604000 Sorties des activités	12 555,75	6,24	11 446,90	5,90	1 109	9,69
606100 E.d.f. / g.d.f.	66,00	0,03	76,82	0,04	-10	-13,15
606170 Eau	57,15	0,03	61,64	0,03	-4	-6,55
606200 Petits matériels divers	3 047,81	1,51	2 547,57	1,31	500	19,63
606300 Produits d'entretien	263,85	0,13	211,82	0,11	52	24,64
606400 Fournitures admin.	1 820,14	0,90	1 828,90	0,94	-8	-0,43
Services extérieurs	26 731,16	13,28	27 345,28	14,10	-614	-2,24
613100 Loyer 11 rue de verdun	3 684,36	1,83	3 606,84	1,86	78	2,16
613200 Locations immobilières	3 767,83	1,87	3 864,09	1,99	-97	-2,50
613500 Locations mobilières	8 090,55	4,02	7 742,94	3,99	348	4,49
614000 Charges locatives	1 134,37	0,56	1 049,27	0,54	85	8,10
615000 Entretien et réparations	1 187,50	0,59	2 953,68	1,52	-1 766	-59,79
615600 Maintenance	2 462,81	1,22	1 864,52	0,96	598	32,08
616000 Assurances	5 051,96	2,51	5 075,76	2,62	-24	-0,46
618100 Documentation générale	855,78	0,42	947,18	0,49	-92	-9,70
618600 Formation des bénévoles	496,00	0,25	241,00	0,12	255	105,81
Autres services extérieurs	30 987,36	15,39	29 553,74	15,24	1 434	4,85
622600 Honoraires cac & ec	4 398,36	2,18	4 365,40	2,25	33	0,76
622610 Honoraires divers	4 763,00	2,37	5 703,52	2,94	-940	-16,47
623000 Publicité -relations publiques	3 976,69	1,97	2 064,30	1,06	1 912	92,64
624800 Transports d'activités	1 524,10	0,76	918,30	0,47	606	66,01
625100 Frais déplacement bénévol	740,02	0,37	1 765,78	0,91	-1 025	-58,06
625200 Frais déplacement personnel	2 610,23	1,30	3 399,04	1,75	-789	-23,20
625500 Frais déplacement p/formation	1 729,60	0,86	627,65	0,32	1 102	175,76
625700 Missions réceptions	1 395,15	0,69	1 350,63	0,70	45	3,33
626100 Frais postaux	672,12	0,33	751,64	0,39	-79	-10,51
626500 Frais téléphone internet	3 860,02	1,92	3 999,50	2,06	-139	-3,47
627000 Frais bancaires	287,74	0,14	367,10	0,19	-80	-21,79
628100 Cotisations professionnelle	4 103,09	2,04	4 082,48	2,10	21	0,51
628500 Frais ca/ag/bureau	147,24	0,07	158,40	0,08	-11	-6,95
628600 Formation du personnel	780,00	0,39			780	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	18 169,01	9,03	17 354,50	8,95	815	4,70
631100 Taxe sur les salaires	11 596,00	5,76	11 375,00	5,86	221	1,94
631300 Cotisation habitat formation	6 304,00	3,13	5 739,00	2,96	565	9,84
635000 Autres impôts et taxes	269,01	0,13	240,50	0,12	29	12,08
Salaires et traitements	266 826,12	132,54	245 500,48	126,57	21 326	8,69
641000 Salaires bruts	261 062,37	129,68	241 303,62	124,40	19 759	8,19
641100 Salaires intermittants	171,74	0,08			171	N/S
641200 Variat° provis° congés payés	2 460,21	1,22	-488,83	-0,24	2 948	604,10
641250 Var. prov RTT & heures à récup	-38,64	-0,01	-819,01	-0,41	781	95,36
641300 Indemnités journalières	7 684,45	3,82	187,98	0,10	7 497	N/S
641800 Salaires à payer	-4 686,81	-2,32	5 316,72	2,74	-10 002	-188,14
641850 Indemnité de transport	172,80	0,09			172	N/S
Charges sociales	85 129,47	42,29	84 816,62	43,73	313	0,37
645100 Cotisations urssaf	54 554,94	27,10	53 045,14	27,35	1 509	2,84
645200 Cotisations assedic	11 430,84	5,68	10 376,14	5,35	1 054	10,16
645300 Cotisation c.p.m. retraite	15 513,88	7,71	14 286,63	7,37	1 227	8,59
645400 Cotisation c.p.m. prévoyance	3 002,68	1,49	2 804,21	1,45	198	7,06
645600 Variat° prov cs/cp + rtt	-1 966,50	-0,97	2 051,65	1,06	-4 017	-195,85
645610 Charges sociales intermitance	178,27	0,09			178	N/S
645700 Chèques vacances	1 386,90	0,69	1 487,60	0,77	-101	-6,78
645800 Médecine du travail	1 028,46	0,51	765,25	0,39	263	34,38
Autres charges de personnel	912,00	0,45	190,68	0,10	722	380,00
648100 Cotisation fonds aide par			190,68	0,10	-190	-100,00
648200 Chèques cadeaux	912,00	0,45			912	N/S
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						

**CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
COMpte DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements <i>681100 Dotations amorti. immobilisat.</i>	6 795,71	3,38	3 721,36	1,92	3 074	82,61		
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations	6 795,71	3,38	3 721,36	1,92	3 074	82,61		
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations								
.Pour risques et charges : dotation aux provisions <i>681500 Dot.prov. risques/charges</i>	1 620,00	0,80	2 007,00	1,03	-387	-19,27		
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 620,00	0,80	2 007,00	1,03	-387	-19,27		
Autres charges								
Total des charges d'exploitation (II)	478 903,24	237,89	448 691,41	231,32	30 212			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	10 468,87	5,20	12 721,11	6,56	-2 253	17,70		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)								
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés <i>768000 Produits financiers</i>	1 291,63	0,64	1 815,66	0,94	-524	-28,06		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 291,63	0,64	1 815,66	0,94	-524	-28,86		
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)	1 291,63	0,64	1 815,66	0,94	-524	-28,86		
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER	1 291,63	0,64	1 815,66	0,94	-524	-28,88		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	11 760,50	5,84	14 536,77	7,19	-2 776	-19,09		
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion <i>771000 Produits except. opé gestion</i>	1,94	0,00	150,41	0,08	-149	-99,32		
Sur opérations en capital <i>775200 Produits des cessions d'élémen</i>	60,00	0,03	3 000,00	1,55	-2 940	-97,99		
Reprises sur provisions et transferts de charges	60,00	0,03	3 000,00	1,55	-2 940	-97,99		
Total des produits exceptionnels (VII)	61,94	0,13	3 150,41	1,62	-3 089	-98,05		
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion <i>671000 Amendes et pénalités</i>	1 072,92	0,53	4 649,02	2,40	-3 577	-76,93		
<i>671800 Charges exceptionnelles</i>			99,85	0,05	-99	-100,00		
<i>672000 Charges sur ex antérieur</i>	1 072,92	0,53	17,17	0,01	-17	-100,00		
Sur opérations en capital <i>675200 Valeurs comptables des élément</i>			4 532,00	2,34	-3 460	-76,34		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			357,99	0,18	-357	-100,00		
			357,99	0,18	-357	-100,00		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 072,92	0,53	5 007,01	2,58	-3 935	-78,58		
Participation des salariés aux résultats (IX)								
Impôts sur les sociétés (X)								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 010,98	-0,49	-1 856,60	-0,95	846	45,58		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	490 725,68	243,76	466 378,59	240,44	24 347	5,22		

**CENTRE SOCIO CULTUREL P. LEGENDRE
COMPTES DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	479 976,16	453 698,42	26 278	5,79
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	10 749,52	12 680,17	-1 931	-15,22
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat	48 521,00	48 675,00		
Prestations en nature	66 436,00	65 826,46		
Dons en nature				
TOTAL	114 957,00	114 501,46		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	66 436,00	65 826,46		
Prestations				
Personnel bénévole	48 521,00	48 675,00		
TOTAL	114 957,00	114 501,46		