



**Association ESN**

12 rue Joseph Cugnot BP 43054  
79012 Niort Cedex

Exercice clos le 31 décembre 2013

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

## **Association ESN**

Exercice clos le 31 décembre 2013

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux membres,

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 ESN, 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.

### ***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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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.

### ***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 l'élément suivant :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par l'association et sur la base des éléments qui nous ont été communiqués, nos travaux ont consisté à examiner les règles concernant la comptabilisation des subventions obtenues, ainsi que leurs principes de rattachement à l'exercice.

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.

***Vérifications et informations spécifiques :***

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 moral du Président, dans les rapports d'activité et financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Niort, le 22 Mai 2014

Le commissaire aux comptes  
***ADY***



***Michel Apercé***

---

*Comptes Annuels*

---



**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2013**

ACTIF	EXERCICE 2013 en Euros		EXERCICE 2012 en Euros	PASSIF	EXERCICE 2013 en Euros	EXERCICE 2012 en Euros
	BRUT	AMORTIS.				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<u>Immobilisations incorporelles</u>				Fonds social associatif	13 400,00	13 400,00
Fonds de commerce				Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
<u>Immobilisations corporelles</u>				Autres réserves (résultats cumulés)	139 475,13	164 869,36
Logiciel	8 129,81	6 450,95	1 678,86	Résultat de l'exercice	34,77	25 384,23
Matériel d'activités	883,84	181,61	702,23	Dévolution d'apports	325 127,84	325 127,84
Aménagement bureaux	380,33	348,64	31,69	<b>TOTAL I</b>	<b>199 087,48</b>	<b>199 052,71</b>
Matériel de transport				<b>PROVISIONS</b>		
Matériel de bureau et informatique	18 564,10	15 396,18	3 167,92	Provisions pour risques et charges	202 741,66	198 031,00
Mobilier	2 559,44	2 346,08	213,36	Autres provisions		
Autres immobilisations				<b>FONDS DEDIES</b>		
Apports immobilisés				Sur subventions de fonctionnement	11 670,91	29 596,64
<b>Immobilisations financières</b>				<b>TOTAL II</b>	<b>214 412,57</b>	<b>227 627,64</b>
Titres immobilisés	15,00		15,00			
Dépôt et cautionnement versés						
<b>TOTAL I</b>	<b>30 532,52</b>	<b>24 723,46</b>	<b>5 809,06</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				<b>DETTES</b>		
Stocks matières premières				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		23 486,17
<b>Sous total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Fournisseurs et comptes rattachés	28 980,40	22 341,03
Clients et comptes rattachés	104 842,20		104 842,20	Dettes fiscales et sociales	387 020,50	422 645,67
Subventions à recevoir				Autres dettes	106 220,27	62 784,49
Autres créances	14 723,90		14 723,90	<b>Sous total</b>	<b>522 221,17</b>	<b>531 257,36</b>
<b>Sous total</b>	<b>119 566,10</b>	<b>-</b>	<b>119 566,10</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>522 221,17</b>	<b>531 257,36</b>
Solde Banque	45 902,50		45 902,50	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Solde Livret d'Epargne	77 002,17		77 002,17	Produits constatés d'avance	2 591,30	4 217,50
Solde Caisse	117,80		117,80	<b>TOTAL IV</b>	<b>2 591,30</b>	<b>4 217,50</b>
Valeurs mobilières de placement	685 094,00		685 094,00	<b>TOTAL GENERAL I + II + III + IV</b>	<b>938 312,52</b>	<b>962 155,21</b>
Intérêts courus à recevoir	2 896,72		2 896,72			
<b>Sous total</b>	<b>811 013,19</b>	<b>-</b>	<b>811 013,19</b>			
<b>TOTAL II</b>	<b>930 579,29</b>	<b>-</b>	<b>930 579,29</b>			
<b>COMPTE de REGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avance	1 924,17		1 924,17			
<b>TOTAL III</b>	<b>1 924,17</b>	<b>-</b>	<b>1 924,17</b>			
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>963 035,98</b>	<b>24 723,46</b>	<b>938 312,52</b>			

Bilan 2013 arrêté par le Conseil d'Administration du 21 mai 2014

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS	du 01/01 au 31/12 2013	du 01/01 au 31/12 2012	VARIATION EN EUROS	Var. en %
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	2 237 020,61	2 332 004,33	-94 983,72	-4,07
SUBVENTIONS VILLE DE NIORT	280 500,00	280 500,00		
CONVENTIONS ADULTE RELAIS + FONJEP	57 463,51	63 647,51	-6 184,00	-9,72
CNASEA et autres aides à l'emploi	89 775,61	82 996,43	6 779,18	8,17
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 400,00	15 900,00	-11 500,00	-72,33
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	90 216,22	80 570,48	9 645,74	11,97
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 759 375,95</b>	<b>2 855 618,75</b>	<b>-96 242,80</b>	<b>-3,37</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>CONSUMMATION TIERS</b>	<b>2 777 262,24</b>	<b>2 859 622,60</b>	<b>-82 360,36</b>	<b>-2,88</b>
ACHATS	6 900,31	12 771,36	-5 871,05	-45,97
SERVICES EXTERIEURS	63 233,15	47 672,66	15 560,49	32,64
PERSONNEL EN INTERIM		2 604,13	-2 604,13	-100,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	80 191,27	73 077,18	7 114,09	9,74
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	173 969,04	179 946,73	-5 977,69	-3,32
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 741 241,58	1 806 514,69	-65 273,11	-3,61
CHARGES SOCIALES	711 726,89	737 035,85	-25 308,96	-3,43
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-17 886,29</b>	<b>-4 003,85</b>	<b>-13 882,44</b>	<b>346,73</b>
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	11 352,28	18 191,53	-6 839,25	-37,60
AUTRES CHARGES				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 788 614,52</b>	<b>2 877 814,13</b>	<b>-89 199,61</b>	<b>-3,10</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-29 238,57</b>	<b>-22 195,38</b>	<b>-7 043,19</b>	<b>31,73</b>
PRODUITS FINANCIERS	9 429,13	10 811,32	-1 382,19	-12,78
CHARGES FINANCIERES				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 429,13</b>	<b>10 811,32</b>	<b>-1 382,19</b>	<b>-12,78</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-19 809,44</b>	<b>-11 384,06</b>	<b>-8 425,38</b>	<b>74,01</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 317,42	86 262,74	-81 945,32	-95,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 398,94	45 061,30	-42 662,36	-94,68
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 918,48</b>	<b>41 201,44</b>	<b>-39 282,96</b>	<b>-95,34</b>
IMPOTS SUR LES SOCIETES				
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS	18 996,64	876,85	18 119,79	2 066,46
ENGAGEMENTS A REALISER	1 070,91	5 300,00	-4 229,09	-79,79
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 792 119,14</b>	<b>2 953 569,66</b>	<b>-161 450,52</b>	<b>-5,47</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 792 084,37</b>	<b>2 928 175,43</b>	<b>-136 091,06</b>	<b>-4,65</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>34,77</b>	<b>25 394,23</b>	<b>-25 359,46</b>	<b>-99,86</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>CHARGES SUPPLETIVES</b>	<b>Au 31/12/2013</b>	<b>Au 31/12/2012</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Contributions bénévoles				
Valeur locative (Ville de NIORT)	20 650,04	24 460,72	-3 810,68	-15,58
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>20 650,04</b>	<b>24 460,72</b>	<b>-3 810,68</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIVITE</b>	<b>2 812 734,41</b>	<b>2 952 636,15</b>	<b>-139 901,74</b>	<b>-4,74</b>

Compte de Résultat 2013 arrêté par le Conseil d'Administration du 21 mai 2014

## IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION, REGLES ET METHODES

### Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 938 312,52 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat positif de 34,77 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2013.

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

### Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- |                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| • Matériel et outillage industriels  | 5 ans     |
| • Installations générales - Mobilier | 4 - 5 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3- 5 ans  |

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

### Contributions Volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature figurant en pied de compte de résultat sont celles pour lesquelles un chiffrage a été produit par les contributeurs.

En l'occurrence, les contributeurs et contributions identifiés sont les suivants :

Contributeurs	Montant
VILLE DE NIORT - Mise à disposition de locaux	20 650,04 €

Le bénévolat n'ayant pu être évalué de façon fiable, contrairement aux autres contributions volontaires, il n'a pas été présenté en pied de compte de résultat.

Pour l'essentiel ce bénévolat est réalisé par :

- Les membres du conseil d'administration,
- Les membres des diverses commissions,

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Engagement en matière de pensions et retraites

L'engagement lié aux indemnités de fin de carrière s'élève à 202 741,66 euros au 31 décembre 2013.

Cet engagement intègre les indemnités de fin de carrière conventionnelles calculées en prenant en compte l'ancienneté de chaque salarié au 31 décembre 2012 actualisées au taux de 2,5 % avec l'hypothèse d'un départ à la retraite de 62 ans et pondérées par un taux de turn-over moyen sur 3 ans et par l'application d'une table de mortalité.

Montant global des rémunérations brutes les trois plus élevées : 133 505,93 euros



**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

Etat des intérêts courus au 31 décembre 2013

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/13	Intérêts courus
TCN	CREDIT MUTUEL	685 094,00	687 990,72	2 896,72
TOTALS		685 094,00	687 990,72	2 896,72

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)

**ENGAGEMENTS****CRÉDIT BAIL**

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTES NON ÉCHUS AVALS ET CAUTIONS ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	Néant
<b>TOTAL (1)</b>	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none"><li>. les dirigeants</li><li>. les filiales</li><li>. les participations</li><li>. autres entreprises liées</li></ul>	

**DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES**

DETTES GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNES EN GARANTIE	Montant
	Néant

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

PERIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)

**TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES**

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
CUCS	FPH 2008	2 996,64		2 996,64	-
CAN	FPH 2009	4 000,00		4 000,00	-
ACSE	FPH 2009	4 000,00		4 000,00	-
CAN	FPH 2010	4 000,00		4 000,00	-
ACSE	FPH 2010	4 000,00		4 000,00	-
CAN	FPH 2011	1 300,00			1 300,00
ACSE	FPH 2011	4 000,00			4 000,00
ACSE/CAN	FPH 2012	5 300,00			5 300,00
ACSE	FPH 2013		1 070,91		1 070,91
<b>TOTAL</b>		<b>29 596,64</b>	<b>1 070,91</b>	<b>18 996,64</b>	<b>11 670,91</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS**

PROVISIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Clients douteux				-
Indemnités de fin de carrière	198 031,00	4 710,66		202 741,66
<b>TOTAL</b>	<b>198 031,00</b>	<b>4 710,66</b>	<b>-</b>	<b>202 741,66</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	104 842,20	104 842,20	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	-	-	
. Débiteurs, créditeurs divers	14 723,90	14 723,90	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	1 924,17	1 924,17	
<b>TOTAUX</b>	<b>121 490,27</b>	<b>121 490,27</b>	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 980,40	28 980,40	
Dettes fiscales et sociales	387 020,50	387 020,50	
Autres dettes :			
. Crédits divers	106 220,27	106 220,27	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	2 591,30	2 591,30	
<b>TOTAUX</b>	<b>524 812,47</b>	<b>524 812,47</b>	<b>-</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)**

**TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Logiciel	8 129,81			8 129,81
Matériel d'activité		883,84		883,84
Aménagement bureaux	380,33			380,33
Matériel de transport				-
Matériel bureau & informat.	20 421,83		1 857,73	18 564,10
Mobilier	2 559,44			2 559,44
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières	15,00			15,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 506,41</b>	<b>883,84</b>	<b>1 857,73</b>	<b>30 532,52</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>ACQUISITION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Logiciel	4 825,39	1 625,56		6 450,95
Matériel d'activité		181,61		181,61
Aménagement bureaux	285,25	63,39		348,64
Matériel de transport				-
Matériel bureau & Informat.	12 909,41	4 344,50	1 857,73	15 396,18
Mobilier	1 919,52	426,56		2 346,08
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 939,57</b>	<b>6 641,62</b>	<b>1 857,73</b>	<b>24 723,46</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)

## ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectif	6 489,93
Fournisseurs - Factures non parvenues	22 490,47
- DALKIA	97,84
- EDF	110,00
- MFR LAINE Mélanie	121,80
- ORANGE	175,58
- Crédit Mutuel	717,60
- SORAM	5 820,05
- BNP PARIBAS	6 447,60
- ADY Mr APERCE	9 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>28 980,40</b>

Autres dettes	
Clients - Avoirs à établir :	
- CSC Champclairot	4 281,87
- CSC De Part et d'Autre	26 732,02
- CSC Centre Ville	17 732,36
- CSC Grand Nord	11 377,82
- CSC Les Chemins Blancs	10 864,09
- CSC Ste Pezenne	5 838,53
- CSC Souché	6 275,59
- CSC du Parc	17 425,34
<b>TOTAL</b>	<b>100 527,62</b>

Personnel à payer	
Rémunérations	685,59
<b>TOTAL</b>	<b>685,59</b>

Dettes fiscales et sociales	
<b>Dettes sociales</b>	
URSSAF	63 435,00
Prévoyance cadre et non cadre	4 196,56
Caisse de retraite cadre et non cadre	49 354,00
Mutuelle générale	17 614,15
Habitat Formation	10 895,56
Construction	6 664,00
Provision pour congés payés	217 604,27
Indemnités de fin de contrat	766,00
Comité d'entreprise	5 018,37
<b>Dettes fiscales</b>	
Taxe sur les salaires	10 467,00
Déchets	320,00
<b>TOTAL</b>	<b>386 334,91</b>

Charges diverses à payer	
FPH	2 979,97
PIIC	1 977,14
<b>TOTAL</b>	<b>4 957,11</b>

Produits constatés d'avance	
Région	2 205,00
Indemnités journalières	248,80
Cartes adhésion 2013/2014	137,50
<b>TOTAL</b>	<b>2 591,30</b>

Subvention à reverser	
CNASEA ASP Contrat CAE	735,54
<b>TOTAL</b>	<b>735,54</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)**

**ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION**

<b>Clients et comptes rattachés</b>	
Clients - Factures à établir :	<b>26 110,05</b>
- CSC Champclairot	4 485,18
- CSC De Part et d'Autre	4 506,08
- CSC Centre Ville	2 542,34
- CSC Grand Nord	2 185,98
- CSC Les Chemins Blancs	5 106,81
- CSC Ste Pezenne	2 586,88
- CSC Souché	1 913,37
- CSC du Parc	2 783,41
Clients - Factures à recevoir	<b>78 732,15</b>
- CSC Grand Nord	48 021,33
- CSC Les Chemins Blancs	8 872,72
- CSC Ste Pezenne	10 443,26
- CSC THOUARS	3 022,24
- L'ESCALE	775,65
- CSC Grand Nord	411,71
- PLI	957,00
- CE-ESN	2 112,00
- CSC ST VARENT	2 822,09
- CSC Bressuire	1 294,15
<b>TOTAL</b>	<b>104 842,20</b>

<b>Autres créances</b>	
Fournisseurs - Avances et acomptes	<b>589,00</b>
Abonnement CIDJ 2014	589,00
Fournisseurs - Avoir non-reçu	<b>96,91</b>
ORANGE	96,91
<b>TOTAL</b>	<b>685,91</b>

<b>Produits divers à recevoir</b>	
Habitat Formation	11 894,05
Remboursement avocat	1 295,39
Résultat trésorerie	848,55
<b>TOTAL</b>	<b>14 037,99</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	
Revue Fiduciaire/Social Pratique/DALIAN/NR/ASH/CO	1 184,14
Indemnités journalières	740,03
<b>TOTAL</b>	<b>1 924,17</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS****PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)****ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES ET DES EXCEPTIONNELS**

<b>Transferts de charges</b>	
Formation	59 732,32
Indemnités journalières de prévoyance	2 088,76
UNIT PC - Rachat contrat SORAM	27 920,14
<b>TOTAL</b>	<b>89 741,22</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Formation non prise en charge	1 430,31
MEDERIC	789,41
VDN Régularisation charges CIJ 2012	87,45
Perte saisie sur salaire	62,78
Mutuelle Régularisation	27,23
Divers	1,76
<b>TOTAL</b>	<b>2 398,94</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	
Divers	0,07
Ecart centimes charges sociales 2013	20,47
Déchets 2012	38,42
ADY	163,10
URSSAF	250,00
UNIFORMATION	304,44
Annulation chèques non-passés en banque	313,12
CAMJI Entretien 2010	700,00
Adultes Relais 2007 non reversé	765,27
FPH/PIIC 2011 non versés	1 762,53
<b>TOTAL</b>	<b>4 317,42</b>



**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)**

**RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX**

<b>CSC Champclairot</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer		410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	4 485,18	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 4 281,87	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>203,31</b>	

<b>CSC De Part et d'Autre ( Clou Bouchet )</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer		410 200
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	4 506,08	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 26 732,02	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 22 225,94</b>	

<b>CSC Centre Ville</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer		410 300
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 542,34	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 17 732,36	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 15 190,02</b>	

<b>CSC Grand Nord</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer	48 021,33	410 400
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 185,98	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 11 377,82	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>38 829,49</b>	

<b>CSC St Florent-Goise/ Les Chemins Blancs</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer	8 872,72	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	5 106,81	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 10 864,09	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>3 115,44</b>	

<b>CSC Ste Pezenne</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer	10 443,26	410 700
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 586,88	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 5 838,53	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>7 191,61</b>	

<b>CSC Souché</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer		410 800
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 913,37	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 6 275,59	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 4 362,22</b>	

<b>CSC du Parc ( Tour Chabot )</b>		<b>Comptes de réciprocité ESN</b>
Fournisseurs - Facture à payer		410 900
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 783,41	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 17 425,34	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 14 641,93</b>	

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS****PÉRIODE du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013 (12 mois)**

<b>Subventions ESN</b>	
Ville de Niort	280 500,00
ASP CNASEA	80 880,61
FONJEP	21 464,00
Adultes Relais	35 999,51
Région	8 895,00
ACSE - FPH	4 400,00
<b>TOTAL</b>	<b>432 139,12</b>