



LE PARTAGE DES VALEURS

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHES

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”

15, Rue de Berry
58200 COSNE SUR LOIRE

Exercice 2013 RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS

Michel FORTÉ
Philippe GOUREAU
Claude BERTHOUD
Marcel GARNARAT
Guy LARRECQ
Bernard THIESSON
André VENTALON
Jean-Pierre BLIN
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Laëtitia COURVOISIER

SARL ETC AUDIT



LE PARTAGE DES VALEURS

“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”
Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901
15, Rue de Berry
58200 COSNE SUR LOIRE

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHES

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

Michel FORTÉ
Philippe GOUREAU
Claude BERTHOUD
Marcel GARNARAT
Guy LARRECQ
Bernard THIESSON
André VENTALON
Jean-Pierre BLIN
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

Laëtitia COURVOISIER

Exercice 2013

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 17 AVRIL 2014

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

SARL ETC AUDIT

“CENTRE SOCIAL ET CULTUREL”
Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901
15, Rue de Berry
58200 COSNE SUR LOIRE

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHES

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE SUR LES COMPTES
CLOS AU 31 DECEMBRE 2013**

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

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

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

Michel FORTÉ
Philippe GOUREAU
Claude BERTHOUD
Marcel GARNARAT
Guy LARRECQ
Bernard THIESSON
André VENTALON
Jean-Pierre BLIN
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- ➔ Le contrôle des comptes annuels du “ **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL**”, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ➔ La justification de nos appréciations,
- ➔ Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

Laëtitia COURVOISIER

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

.../...

.../...

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823 - 9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cosne sur Loire,
Le 2 avril 2014

ETC AUDIT représentée par
Laetitia COURVOISIER



Commissaire aux Comptes

BILAN

| Actif | Du 01/01/2013 au 31/12/2013 | | | | 31.12.2012 | Variation | |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|---------------|
| | Brut | Amort | Net | % | Total | Montant | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 582.09 | 6 301.55 | 1 280.54 | 0.22 | 2 356.80 | -1 076.26 | -45.67 |
| FRAIS D'ETABLISSEMENTS | | | | | | | |
| FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL | | | | | | | |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT | | | | | | | |
| CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES | 7 582.09 | 6 301.55 | 1 280.54 | 0.22 | 2 356.80 | -1 076.26 | -45.67 |
| 205100 IMMOBILISATIONS LOGICIELS | 7 582.09 | | 7 582.09 | 1.29 | 7 582.09 | | |
| 280510 AMORTISSEMENT LOGICIELS | | 6 301.55 | -6 301.55 | -1.08 | -5 225.29 | -1 076.26 | 20.60 |
| DROIT AU BAIL | | | | | | | |
| AUTRES | | | | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTE | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 793 840.30 | 587 602.33 | 206 237.97 | 35.19 | 198 945.99 | 7 291.98 | 3.67 |
| TERRAINS | 0.76 | | 0.76 | 0.00 | 0.76 | | |
| 211550 TERRAINS | 0.76 | | 0.76 | 0.00 | 0.76 | | |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE | 643 580.47 | 458 458.42 | 185 122.05 | 31.58 | 176 404.84 | 8 717.21 | 4.94 |
| 213150 CONSTRUCTIONS | 379 702.26 | | 379 702.26 | 64.78 | 379 702.26 | | |
| 213550 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS | 263 878.21 | | 263 878.21 | 45.02 | 236 486.44 | 27 391.77 | 11.58 |
| 281315 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS | | 287 510.72 | -287 510.72 | -49.05 | -281 597.49 | -5 913.23 | 2.10 |
| 281355 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS | | 170 947.70 | -170 947.70 | -29.16 | -158 186.37 | -12 761.33 | 8.07 |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI | | | | | | | |
| INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE | 89 598.94 | 76 676.35 | 12 922.59 | 2.20 | 12 410.44 | 512.15 | 4.13 |
| 215410 MATERIEL ET OUTILLAGE ANIM GLC | 17 015.28 | | 17 015.28 | 2.90 | 20 830.43 | -3 815.15 | -18.32 |
| 215420 MATERIEL MOBILIER HALTE GARDE | 21 298.08 | | 21 298.08 | 3.63 | 19 580.69 | 1 717.39 | 8.77 |
| 215460 MATERIEL MOBILIER CLUBS ENFANT | 47 616.36 | | 47 616.36 | 8.12 | 45 590.31 | 2 026.05 | 4.44 |
| 215470 MATERIEL MOBILIER CLUB J F | 3 669.22 | | 3 669.22 | 0.63 | 3 669.22 | | |
| 281541 AMORT. MAT ET OUTILLAGE A.GLOE | | 16 332.15 | -16 332.15 | -2.79 | -19 610.88 | 3 278.73 | -16.72 |
| 281542 AMORT MAT ET OUT. HALTE GARDE | | 17 477.53 | -17 477.53 | -2.98 | -16 868.22 | -609.31 | 3.61 |
| 281546 AMORTI MATERIEL CLUBS ENFANTS | | 39 500.74 | -39 500.74 | -6.74 | -37 750.86 | -1 749.88 | 4.64 |
| 281547 AMORT MATERIEL JEUNES FEMMES | | 3 365.93 | -3 365.93 | -0.57 | -3 030.25 | -335.68 | 11.08 |
| AUTRES | 60 660.13 | 52 467.56 | 8 192.57 | 1.40 | 10 129.95 | -1 937.38 | -19.13 |
| 218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE | 19 111.50 | | 19 111.50 | 3.26 | 20 418.44 | -1 306.94 | -6.40 |
| 218410 MOBILIER ANIMATION GLOBALE | 41 548.63 | | 41 548.63 | 7.09 | 41 626.38 | -77.75 | -0.19 |
| 281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMATI | | 16 578.53 | -16 578.53 | -2.83 | -17 311.19 | 732.66 | -4.23 |
| 281840 AMORT MOBILIER ANIMATION GLOBA | | 35 889.03 | -35 889.03 | -6.12 | -34 603.68 | -1 285.35 | 3.71 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | | | | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTE | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | | |
| PARTICIPATIONS | | | | | | | |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS | | | | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | | | | | | |
| PRETS | | | | | | | |
| AUTRES | | | | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1) | 801 422.39 | 593 903.88 | 207 518.51 | 35.40 | 201 302.79 | 6 215.72 | 3.09 |
| STOCKS ET ENCOURS | | | | | | | |
| MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS | | | | | | | |
| EN COURS DE PRODUCTION | | | | | | | |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES | | | | | | | |
| MARCHANDISES | | | | | | | |
| FURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES | | | | | | | |
| CREANCES | 72 296.92 | | 72 296.92 | 12.33 | 80 851.67 | -8 554.75 | -10.58 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 67 225.77 | | 67 225.77 | 11.47 | 77 382.93 | -10 157.16 | -13.13 |
| 411010 COLLECTIF 1 | 67 225.77 | | 67 225.77 | 11.47 | 77 382.93 | -10 157.16 | -13.13 |
| AUTRES | 5 071.15 | | 5 071.15 | 0.87 | 3 468.74 | 1 602.41 | 46.20 |
| 425000 AVANCES/ACOMPTE AU PERSONNEL | 500.00 | | 500.00 | 0.09 | | 500.00 | |
| 467016 ACCUEIL ENFANTS (auberge,...) | 492.90 | | 492.90 | 0.08 | | 492.90 | |

BILAN

| Actif | Du 01/01/2013 au 31/12/2013 | | | | 31.12.2012 Total | Variation | |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|------------------|---------------|
| | Brut | Amort | Net | % | | Montant | % |
| 467100 CPAM INDEMNITES JOURNALI. | 650.53 | | 650.53 | 0.11 | | 650.53 | |
| 468720 PRODUITS A RECEVOIR | 3 427.72 | | 3 427.72 | 0.58 | 3 468.74 | -41.02 | -1.18 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 144 359.14 | | 144 359.14 | 24.63 | 144 228.14 | 131.00 | 0.09 |
| 506402 OBLIGATIONS EMPRUNT BFCM 21042014 3.6 | 5 000.00 | | 5 000.00 | 0.85 | 5 000.00 | | |
| 506403 OBLIG C.EP CNCPE4%02.2005/17 | 24 998.52 | | 24 998.52 | 4.26 | 24 998.52 | | |
| 506404 OBLIG. BFCM 5.1007-2015 tsr | 10 039.00 | | 10 039.00 | 1.71 | 10 039.00 | | |
| 506406 CNCEP 4.10% 0703 TSR 102% | 67 248.68 | | 67 248.68 | 11.47 | 67 248.68 | | |
| 506410 COMPTE TITRES PART B CREDIT MUTUEL | 10 131.00 | | 10 131.00 | 1.73 | 10 000.00 | 131.00 | 1.31 |
| 506420 OBLIG.S.GEN.4.2%06/26.10.18TSR | 4 998.60 | | 4 998.60 | 0.85 | 4 998.60 | | |
| 506421 OBLIG S.G.TSR 4.5%04/06.05.16 | 14 948.10 | | 14 948.10 | 2.55 | 14 948.10 | | |
| 506435 OBLIG. S.GALE. TSR 3.90 2017 | 6 995.24 | | 6 995.24 | 1.19 | 6 995.24 | | |
| DISPONIBILITES | 158 984.79 | | 158 984.79 | 27.12 | 156 624.37 | 2 360.42 | 1.51 |
| 512110 SOCIETE GENERALE | 9.35 | | 9.35 | 0.00 | 11.35 | -2.00 | -17.62 |
| 512125 CREDIT LYONNAIS COMPTE COURANT | 36.64 | | 36.64 | 0.01 | 12.85 | 23.79 | 185.14 |
| 512130 COMPTE/LIVRET CREDIT LYONNAIS | 557.87 | | 557.87 | 0.10 | 57.86 | 500.01 | 864.17 |
| 512140 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT | 4 239.03 | | 4 239.03 | 0.72 | 16 584.49 | -12 345.46 | -74.44 |
| 512150 CREDIT MUTUEL TONICs CROISSANCE 5/8ans | 134 032.03 | | 134 032.03 | 22.87 | 99 142.55 | 34 889.48 | 35.19 |
| 512160 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL | 19 888.46 | | 19 888.46 | 3.39 | 40 225.77 | -20 337.31 | -50.56 |
| 515500 COMPTE PAYPAL | 0.81 | | 0.81 | 0.00 | 0.81 | 0.00 | 0.00 |
| 517100 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT | 12.48 | | 12.48 | 0.00 | 10.28 | 2.20 | 21.40 |
| 531110 CAISSE | 208.12 | | 208.12 | 0.04 | 578.41 | -370.29 | -64.02 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 2 990.40 | | 2 990.40 | 0.51 | 4 902.00 | -1 911.60 | -39.00 |
| 486100 CHARGES PAYEES D'AVANCE | 2 990.40 | | 2 990.40 | 0.51 | 4 902.00 | -1 911.60 | -39.00 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 378 631.25 | | 378 631.25 | 64.60 | 386 606.18 | -7 974.93 | -2.06 |
| CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3) | | | | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4) | | | | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 180 053.64 | 593 903.88 | 586 149.76 | 100.00 | 587 908.97 | -1 759.21 | -0.30 |

BILAN

| Passif | 31/12/2013 | | 31.12.2012 | Variation | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | Montant | % | Total | Montant | % |
| FONDS PROPRES | | | | | |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 151 013.63 | 25.76 | 151 013.63 | | |
| 101310 DOTATIONS PERMANENTES | 151 013.63 | 25.76 | 151 013.63 | | |
| ECART DE REEVALUATION | | | | | |
| RESERVES | 55 633.02 | 9.49 | 55 633.02 | | |
| 106880 RESERVES FONDS DE ROULEMENT | 55 633.02 | 9.49 | 55 633.02 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 151 538.92 | 25.85 | 127 869.29 | 23 669.63 | 18.51 |
| 110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR | 151 538.92 | 25.85 | 127 869.29 | 23 669.63 | 18.51 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 14 833.83 | 2.53 | 23 669.63 | -8 835.80 | -37.33 |
| 120000 RESULTAT EXCEDENTAIRE | 14 833.83 | 2.53 | 23 669.63 | -8 835.80 | -37.33 |
| TOTAL FONDS PROPRES (1) | 373 019.40 | 63.64 | 358 185.57 | 14 833.83 | 4.14 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | | |
| FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE | | | | | |
| ECART DE REEVALUATION | | | | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 148 554.31 | 25.34 | 159 318.03 | -10 763.72 | -6.76 |
| 131100 SUBVENTIONS INVESTISST AVT 9C | 289 422.69 | 49.38 | 289 422.69 | | |
| 131200 SUBVENTION INVESTISSE ANNEE | 1 072.00 | 0.18 | 5 507.11 | -4 435.11 | -80.53 |
| 131300 SUBV INVESTISSTS A PARTIR 199C | 66 834.37 | 11.40 | 62 263.26 | 4 571.11 | 7.34 |
| 139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS | -208 774.75 | -35.62 | -197 875.03 | -10 899.72 | 5.51 |
| PROVISIONS REGLEMENTES | | | | | |
| DROITS DES PROPRIETAIRES | | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2) | 148 554.31 | 25.34 | 159 318.03 | -10 763.72 | -6.76 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2) | 521 573.71 | 88.98 | 517 503.60 | 4 070.11 | 0.79 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | | | | |
| PROVISIONS POUR CHARGES | | | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3) | | | | | |
| FONDS DEDIES (4) | | | | | |
| EMPRUNTS OBLIGAIRES | | | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS | | | 926.00 | -926.00 | -100.00 |
| 164000 EMPRUNT CAF | | | 926.00 | -926.00 | -100.00 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS | | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES | | | | | |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 16 157.46 | 2.76 | 18 716.75 | -2 559.29 | -13.67 |
| 401050 COLLECTIF 5 | 7 150.76 | 1.22 | 9 802.76 | -2 652.00 | -27.05 |
| 408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU. | 9 006.70 | 1.54 | 8 913.99 | 92.71 | 1.04 |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | 41 014.73 | 7.00 | 42 278.70 | -1 263.97 | -2.99 |
| 428200 DETTES PROV/CONGES A PAYEF | 15 760.78 | 2.69 | 16 235.00 | -474.22 | -2.92 |
| 431100 URSSAF | 8 100.00 | 1.38 | 7 758.00 | 342.00 | 4.41 |
| 437200 AG2R RETRAITE COMPLE | 9 638.00 | 1.64 | 9 974.00 | -336.00 | -3.37 |
| 437220 B2V RETRAITE COMPLEM CADRES | 454.00 | 0.08 | 452.00 | 2.00 | 0.44 |
| 437320 PREVOYANCE CHORUM | 948.99 | 0.16 | 989.03 | -40.04 | -4.05 |
| 437500 MEDECINE DU TRAVAIL | 196.14 | 0.03 | 346.67 | -150.53 | -43.42 |
| 437600 FORMATION CONTINUE | 296.00 | 0.05 | 1 033.00 | -737.00 | -71.35 |
| 438600 CHARGES SUR CONGES A PAYEF | 4 440.82 | 0.76 | 4 396.00 | 44.82 | 1.02 |
| 447000 TAXES SUR LES SALAIRES | 1 180.00 | 0.20 | 1 095.00 | 85.00 | 7.76 |
| DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | | | | |
| AUTRES DETTES | | | 141.96 | -141.96 | -100.00 |
| 467001 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS | | | 141.96 | -141.96 | -100.00 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 7 403.86 | 1.26 | 8 341.96 | -938.10 | -11.25 |
| 487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE | 8 330.20 | 1.42 | 8 646.10 | -315.90 | -3.65 |
| 487101 CUI REMBST ASP ET CGAL2013 | -926.34 | -0.16 | | -926.34 | |
| 487104 ASP C.A.V 2014 | | | -304.14 | 304.14 | -100.00 |
| TOTAL DETTES (5) | 64 576.05 | 11.02 | 70 405.37 | -5 829.32 | -8.28 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 586 149.76 | 100.00 | 587 908.97 | -1 759.21 | -0.30 |

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE
Sélection période du 01/01/2013 au 31/12/2013

| PRODUITS D'EXPLOITATION | 2013 | | 2012 | |
|--|------------|-------------------|-------------------|------------|
| | Total | Montant | Montant | Total |
| PRESTATIONS DE SERVICES ET PARTICIPATIONS USAGERS | 303 792,24 | | | 317 667,61 |
| 706231 PREST SERVI CNAF ANIM GLOBAL | | 61 062,00 | 59 952,00 | |
| 706232 P.S CAF ANIM COLLEC FAMILLES | | 9 642,60 | 13 372,00 | |
| 706233 PREST SERV UNIQUE HALTE GAR | | 53 166,00 | 53 283,28 | |
| 706235 PREST SERVIC CNAF ALSH | | 23 651,20 | 26 830,70 | |
| 706236 PREST SERV CLAS CAF | | 11 803,00 | 10 281,40 | |
| 706240 PREST SERVICE MSA | | 3 753,48 | 3 300,41 | |
| 706410 PARTICIPATIONS USAGERS | | 41 996,47 | 38 722,97 | |
| 706411 PARTICIP FAMILLES 0-4 ans | | 14 495,29 | 16 113,73 | |
| 706412 PART FAMILLE 4-6 ans | | 17 816,70 | 17 273,70 | |
| 706413 PARTICIP FAMILLES +6 ANS | | 35 297,60 | 41 045,30 | |
| 706420 AIDES AUX TEMPS LIBRES | | 10 583,00 | 13 547,80 | |
| 706430 AIDE FAMILLES VACAF | | | 1 338,08 | |
| 708300 LOCATIONS DIVERSES CONSENTIES | | 15 319,50 | 16 162,75 | |
| 708800 AUTRES PRODUITS ACTIV ANNEXES | | 5 205,40 | 6 443,49 | |
| SOUS-TOTAL A | | 303 792,24 | 317 667,61 | |
| SUBVENTION D'EXPLOITATION | 267 967,06 | | | 296 749,46 |
| 741050 ACSEagece nation cohes soc egal | | 2 600,00 | 1 500,00 | |
| 741060 ACSE CUCS CLAS | | 3 413,00 | 4 380,00 | |
| 741100 SUBVENTION CNASEA | | 52 612,46 | 73 819,46 | |
| 741101 SUBV CONTRAT AIDES CONSEIL GENERAL | | 5 368,36 | | |
| 741200 SUBV DDCSPP | | | 1 000,00 | |
| 741300 SUBVENTION FONJEP | | 7 107,00 | 7 107,00 | |
| 743000 SUBV DEPARTEMENT (convention) | | 23 113,00 | 23 113,00 | |
| 743200 Autres subvent Département | | 5 890,00 | 6 640,00 | |
| 744000 SUBVENTION ORDINAIRE COMMUNE COSNE | | 90 000,00 | 90 000,00 | |
| 744025 MAIRIE COSNE Contrat ENFANCE ET JEUNESSE | | 66 000,00 | 66 000,00 | |
| 744030 MAIRIE COSNE CONVENTION CUCS | | 3 400,00 | 9 067,00 | |
| 744060 SUBVENTION AUTRES COMMUNES | | 5 800,00 | 8 800,00 | |
| 745000 SUBVENTION fonctionnement C.A.F. | | 2 663,24 | 4 109,00 | |
| 748200 SUBVENTIONS AUTRES | | | 1 214,00 | |
| REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES | | | | |
| 791600 TRANSFERT DE CHARGES | | 644,79 | 236,84 | |
| COLLECTES | | | | |
| 754000 Collecte et dons | | 1 041,00 | 1 227,00 | |
| COTISATIONS | | | | |
| 756000 COTISATION ADHERENT | | 7 964,00 | 8 517,00 | |
| AUTRES PRODUITS | | | | |
| 752000 Contrepartie charges supplétives | | 21 525,00 | 20 602,00 | |
| 758001 Autr prod.divers gest courant | | 40,00 | 68,90 | |
| 758200 REMBST FORMATION CONTINUE | | 3 937,40 | 9 367,00 | |
| SOUS-TOTAL B | | 303 119,25 | 336 768,20 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | | 606 911,49 | 654 435,81 | |

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

| CHARGES D'EXPLOITATION | 2013 | | 2012 | |
|--|-----------|------------|------------|-----------|
| | Total | Montant | Montant | Total |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES | | 135 619,38 | 152 505,99 | |
| SOUS-TOTAL 60 | 38 652,27 | | | 42 822,97 |
| 606110 ELECTRICITE | | 3 824,56 | 3 287,10 | |
| 606120 GAZ | | 1 392,92 | 1 229,21 | |
| 606130 CARBURANTS | | 885,50 | 1 693,02 | |
| 606140 COMBUSTIBLES (fuel) | | 14 837,03 | 13 964,20 | |
| 606170 EAU | | 1 837,07 | 1 729,90 | |
| 606300 PETIT EQUIPEMENT | | 3 399,64 | 5 218,47 | |
| 606301 FOURNITURES D'ENTRETIEN | | 2 014,49 | 2 464,45 | |
| 606310 FOURNITURES ACTIVITES | | 4 060,91 | 4 560,25 | |
| 606330 PRODUITS PHARMACEUTIQUES | | 295,53 | 367,79 | |
| 606400 FOURNITURES DE BUREAU | | 1 279,64 | 1 668,80 | |
| 606800 ALIMENTATION BOISSONS | | 4 824,98 | 6 639,78 | |
| SOUS-TOTAL 61 | 31 731,01 | | | 29 756,44 |
| 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES | | 2 809,00 | 3 661,96 | |
| 613500 LOCATIONS MOBILIERES | | 6 049,85 | 10 583,02 | |
| 615200 TRAVX Entret/Répara/immobilier | | 13 512,35 | 5 986,45 | |
| 615500 Travx entre et rep/mobiliers | | 509,27 | 1 602,95 | |
| 615600 MAINTENANCE | | 4 629,09 | 3 481,92 | |
| 616000 ASSURANCES | | 4 032,55 | 4 125,24 | |
| 618100 DOCUMENTATION | | 188,90 | 314,90 | |
| SOUS-TOTAL 62 | 65 236,10 | | | 79 926,58 |
| 621100 Personnel extérieur à Association | | 14 592,11 | 14 226,22 | |
| 622000 Rémunér. Inter méd./Honoraires | | 8 974,42 | 8 890,77 | |
| 623000 PUBLICITE INFORMATION PUBLI | | 615,71 | 31,00 | |
| 623800 Divers (pourboires, dons coura | | 239,00 | 1 197,90 | |
| 625100 DEPLACEMENTS BENEVOLES | | 442,00 | 1 631,84 | |
| 625101 Voyages et dépl.(activités) | | 2 526,78 | 2 069,52 | |
| 625600 MISSIONS | | 3 783,83 | 4 737,48 | |
| 625700 RECEPTIONS | | 435,08 | 1 103,35 | |
| 626100 FRAIS POSTAUX | | 735,00 | 1 065,73 | |
| 626300 Frais de téléphone | | 297,39 | 297,73 | |
| 626700 Lignes spécialisées Informatiq | | 1 299,26 | 1 254,58 | |
| 627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES | | 149,85 | 157,92 | |
| 628100 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES | | 2 905,30 | 3 135,01 | |
| 628110 Autres cotisations activités | | 90,00 | 88,80 | |
| 628200 Travx et Façons exécut extérieur | | 25 205,01 | 29 337,21 | |
| 628600 Frais de formation | | 2 945,36 | 10 701,52 | |
| IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 24 021,88 | | | 24 334,57 |
| 631100 TAXES SUR LES SALAIRES | | 15 432,00 | 14 995,00 | |
| 633300 FORMATION CONTINUE | | 7 520,00 | 7 920,00 | |
| 633320 CONTRIB AIDE PARITARISME | | 261,00 | | |
| 635100 IMPOTS ET TAXES FONCIERS | | 10,00 | 630,00 | |
| 635400 DROIT D'ENREGISTREMENT ET TIMB | | | 95,00 | |
| 635800 Autres droits (sacem) | | 798,88 | 694,57 | |

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 341 470,38 | 359 102,47 |
| 641100 SALAIRES BRUTS | 341 944,60 | 352 243,17 |
| 641200 PROVISIONS CONGES A PAYER | -474,22 | 6 859,30 |
| CHARGES SOCIALES | 67 963,22 | 67 525,20 |
| 645100 URSSAF COTISATIONS PATRONALES | 23 087,53 | 19 543,25 |
| 645200 AGRR RETRAITE COMPLEM. COT PAT | 24 394,57 | 25 072,23 |
| 645220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES | 1 107,12 | 1 108,42 |
| 645320 PREVOYANCE | 2 930,95 | 2 965,12 |
| 645400 ASSEDIC COTISATIONS PATRONALES | 14 534,85 | 14 964,15 |
| 645700 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION | 1 863,38 | 2 093,03 |
| 647500 CHARGES/PROV CONGES A PAYER | 44,82 | 1 779,00 |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS/IMMOBILISATIONS | 27 045,59 | 29 400,29 |
| 681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 27 045,59 | 29 400,29 |
| AUTRES CHARGES | 21 621,00 | 20 610,26 |
| 652000 CHARGES SUPPLEMENTIVES | 21 525,00 | 20 602,00 |
| 654000 Pertes/créances irrécouvrables | 96,00 | 8,26 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 617 741,45 | 653 478,78 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -10 829,96 | 957,03 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| D'AUTRES VALEURS MOB. DE PLACEMENT / CREANCES | 5 619,96 | 5 488,20 |
| 762000 Prod immob financières(+1an) | 5 619,96 | 5 488,20 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 6 318,25 | 4 734,84 |
| 768101 Intérêts comptes financiers | 6 318,25 | 4 734,84 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 11 938,21 | 10 223,04 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI) | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT FINANCIER (V - VI) | 11 938,21 | 10 223,04 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) | 1 108,25 | 11 180,07 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 690,69 | 1 500,14 |
| 771300 DONS ET LIBERALITES RECUS | | 5,00 |
| 771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERCIC | 685,69 | 479,59 |
| 771900 Prod excep/opé gest exer antérieur | 5,00 | 1 015,55 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 13 576,58 | 11 610,40 |
| 775000 Prod cession élément actif | 350,00 | |
| 777000 Quotepart des subv investissements | 11 835,72 | 11 610,40 |
| 778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 390,86 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 14 267,27 | 13 110,54 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 541,69 | 1 453,78 |
| 671400 Créances irrécouvrables dans l'exercice | 539,36 | 1 373,24 |
| 671900 Charges exceptionnelles autres | 2,33 | |
| 672100 CHARG EXCEP EXERCICE ANTERIE | | 80,54 |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | | 167,20 |
| 675200 PERTE CESSION IMMOBILISATION | | 167,20 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 541,69 | 1 620,98 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | 13 725,58 | 11 489,56 |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | 1 000,00 |
| 789000 REP.RESSOUR N.UTIL EXER ANTE | | 1 000,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 633 116,97 | 678 769,39 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 618 283,14 | 655 099,76 |
| RESULTAT | 14 833,83 | 23 669,63 |

ANNEXE – Assemblée Générale

REGLE ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le Bilan de l'exercice présente un total de **586 149.76 euros**

Le compte de résultat présenté sous forme de liste affiche :
un total de produits de **633 116.97 €** et
un total de charges de **618 283.14 €** dégageant ainsi un résultat de **14 833.83 €** ;

L'exercice considéré débute le 1^{er} janvier 2013 et finit le 31 décembre 2013. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Stocks et en cours

Il n'y a pas de stock et en cours

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances clients présentées dans le bilan ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités :

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats

Immobilisations

N°2054

Exercice du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Dossier : centre social Cosne

Montants en Euros

| Immobilisations | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |
|---|--|---|--|--|-------------------------------|--|---|
| | | | Consécutives à une réévaluat° ou résultant d'une mise en équivalence | Acquisitions, créations, apports et virement poste à poste | Par virement de poste à poste | par cession à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dev. TOTAL I | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL II | | 7 582,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 582,09 |
| Terrains | | 0,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,76 |
| Construct. | sur sol propre | 379 702,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379 702,26 |
| | sur sol d'autrui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | inst. générales, agencements | 236 486,44 | 0,00 | 27 391,77 | 0,00 | 0,00 | 263 878,21 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 89 670,65 | 0,00 | 5 209,38 | 0,00 | 5 281,09 | 89 598,94 |
| Autres immo corporelles | inst. générales, agencements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Matériel de transport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 62 044,82 | 0,00 | 660,16 | 0,00 | 2 044,85 | 60 660,13 |
| | Emballages récupérables et | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL III | | 767 904,93 | 0,00 | 33 261,31 | 0,00 | 7 325,94 | 793 840,30 |
| TOTAL GENERAL | | 775 487,02 | 0,00 | 33 261,31 | 0,00 | 7 325,94 | 801 422,39 |

Situations et mouvements de l'exercice

01/01/2013 au 31/12/2013

Dossier : centre social Cosne

Montants en Euros

| Immobilisations amortissables | | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|--|--|---|---------------------------------------|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL II | | 5 225,29 | 1 076,26 | 0,00 | 6 301,55 |
| Terrains | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Construct. | sur sol propre | 281 597,49 | 5 913,23 | 0,00 | 287 510,72 |
| | sur sol d'autrui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | inst. générales, agencements et aménagements | 158 186,37 | 12 761,33 | 0,00 | 170 947,70 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 77 260,21 | 4 697,23 | 5 281,09 | 76 676,35 |
| Autres immo corporelles | inst. générales, agencements et aménagements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Matériel de transport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 51 914,86 | 2 597,54 | 2 044,85 | 52 467,55 |
| | Emballages récupérables et divers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL III | | 568 958,93 | 25 969,33 | 7 325,94 | 587 602,32 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 574 184,22 | 27 045,59 | 7 325,94 | 593 903,87 |

Centre Social et Culturel de Cosne sur Loire Suzanne Coulomb

FACTURES NON PARVENUES

Période : année 2013

| Références : Factures à recevoir XLS (bilanfinannée) | 408100 | Montant | OD1312 |
|--|----------|-----------------|------------------------------------|
| E.D.F. Calcul estimation 4 mois (Septembre à décembre) Facture relevé facture 11/03/2014 pour 6 mois 2639,57 | 1 759,71 | 1 760,00 | N° 000 L 606110 32 |
| VILLE DE COSNE Taxe foncière | | 640,00 | L 635100 33 |
| GAZ Facture du 7,02,14 estimation 08à12 : calcul 5 mois 691,56 | 576,30 | 576,30 | L 606120 34 |
| EAU facture | 1010,00 | 1010,00 | L 606170 35 |
| CANTINE | 0 | | |
| FRAIS DE GARDE et autres frais bancaires Caisse Epargne CREDIT MUTUEL (31/01/2014) | | 23,00 22,30 | L 627000 36 L 627000 37 |
| Mairie de COSNE Entretien espaces Verts (voir lettre Mairie du 20,01,2014 | 2 333,00 | 2 333,00 | L 615200 38 |
| SEJOUR LOCHES VAC NOEL CENTRE DHEBERGEMENT MUNICIPAL | 1 522,10 | 1 522,10 | A2C 628200 39 |
| ETC Commissariat aux comptes 2013 1090+3% | 1120 | 1 120,00 | L 622000 40 |
| TOTAUX | | 9 006,70 | |

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE COSNE



| PRODUITS A RECEVOIR 2013 | | 468 720 | Comptes généraux et analytiques | |
|---------------------------------|--|----------------|--|-------------------------------|
| UNIFORMATION | FORMATION BAFA UFCV | 542,93 | 758200/A2CE | |
| UNIFORMATION | FORMATION ROBIN NOE PETITE ENFANCE | 919,32 | 758200/A1HG | |
| UNIFORMATION ADEC | FONCTION ACCUEIL DEPLT | 194,03 | 758200/P | Total Uniformation |
| UNIFORMATION ADEC | ANIMER ET CONDUIRE UNE DEMARCHE PARTICIPATIVE RENOUVELLEMENT PROJET STRUCTURE | 214,40 | 758200/P | |
| UNIFORMATION ADEC | I'APPROCHE SYSTEMIQUE | 107,20 | 758200/A3FA | |
| UNIFORMATION | FORMATION DEJOUX NOE | 503,82 | 758200/A1HG | |
| UNIFORMATION | FORMATIONBOUJLILAT ET ROULEAU NOE | 946,02 | 758200/P+A2CF473,01 | 3427,72 |
| | | | | |
| | | | | |

| | |
|--------------|----------------|
| TOTAL | 3427,72 |
|--------------|----------------|

CENTRE SOCIAL DE COSNE SUR LOIRE**BILAN 2013****PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : 487100****PARTICIPATIONS USAGERS REÇUES D'AVANCE**

| Libellé | | % estimé | Calcul | |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| | | | | |
| Claquettes | 245,00 | 60% | 147,00 | 147,00 |
| MCNN recu pour spectacle 2014 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Famille MARCHAND BONS ANCV (danse) | | | | 112,00 |
| DANSE COSTUMES | | | 0,00 | 1 350,00 |
| Gymnastique | 7 226,00 | 60% | 4 335,60 | 4 335,60 |
| Eveil danse | 2 204,00 | 60% | 1 322,40 | 1 322,40 |
| Forfaits ADOS | 192,00 | 60% | 115,20 | 115,20 |
| | | | | 0 |
| | | | TOTAL | 7382,20 |

Autres produits constatés d'avance

| CAF POUR CLAS | comptabilisé que la part de 2013 | | | |
|---------------------|----------------------------------|-----|--|--------|
| CUCS POUR CLAS ACSE | 1580 | 60% | | 948,00 |
| CUCS CLAS MAIRIE | 0 | 60% | | 0,00 |

TOTAL**8 330,20**

CENTRE SOCIAL DE COSNE SUR LOIRE



BILAN 2013

od/fo 12

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (486100)

RESTE 3360 **Nbre litres utilisés** 15 686
28% litres litres
 la jauge marque le plein à 75% cuve pleine environ 9 000 l

| | | | | |
|-------------|-------------|------|----------------|----------------|
| FUEL | 3360 | 0,89 | 2990,40 | 2990,40 |
|-------------|-------------|------|----------------|----------------|

| POUR MEMOIRE | | Moyenne |
|-------------------|----------------|---------------|
| Consommation 2013 | 15 686 | 1 |
| consommation 2012 | 14 640 | 2 |
| Consommation 2011 | 13 843 | 3 |
| Consommation 2010 | 16 411 | 4 |
| Consommation 2009 | 16 771 | 5 |
| Consommation 2008 | 16 463 | 6 |
| Consommation 2007 | 14 900 | 7 |
| Consommation 2006 | 16 470 | 8 |
| Consommation 2005 | 15 600 | 9 |
| Consommation 2004 | 18 200 | 10 |
| Consommation 2003 | 16 134 | 11 |
| Consommation 2002 | 14 720 | 12 |
| Consommation 2001 | 18 123 | 13 |
| Consommation 2000 | 15 660 | 14 |
| Consommation 1999 | 16 971 | 15 |
| Consommation 1998 | 21 471 | 16 |
| | | |
| Moyenne | 246 377 | 15 399 |