



Paul REYNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
DIPLOMÉ ESC

13, RUE HENRI CHOQUET
B.P. 90031
58641 VARENNES-VAUZELLES CEDEX

TÉL. : 03.86.93.98.50
FAX : 03.86.93.98.55

e-mail : cabinetreyne@wanadoo.fr

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT

**Association Loi 1901
Espace Marie Curie
Rue Jean Jaurès
58600 FOURCHAMBAULT**

Siret : 380 962 696 00015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

CENTRE SOCIAL DE FOURCHAMBAULT
Association Loi 1901
Espace Marie Curie
Rue Jean Jaurès
58600 FOURCHAMBAULT

Siret : 380 962 696 00015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Période du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association du CENTRE SOCIAL de Fourchambault, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations :
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Varennes-Vauzelles, le 26 mars 2015

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90061
58641 VARENNES VAUZELLES Cedex

PAUL REYNE
Commissaire aux Comptes

BILAN

Actif	Du 01/01/2014 au 31/12/2014			31.12.2013
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS	7 398.36	7 398.36		549.41
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	7 398.36	7 398.36		549.41
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	112 502.31	86 622.22	25 880.09	32 129.30
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	11 587.76	10 558.02	1 029.74	2 023.62
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	5 533.82	3 302.81	2 231.01	0.01
AUTRES	95 380.73	72 761.39	22 619.34	30 105.67
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	119 900.67	94 020.58	25 880.09	32 678.71
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	140 711.57	289.33	140 422.24	127 334.07
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	140 353.17	289.33	140 063.84	125 616.37
AUTRES	358.40		358.40	1 717.70
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	233 758.40		233 758.40	229 811.24
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 432.33		3 432.33	1 832.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	377 902.30	289.33	377 612.97	358 977.81
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	497 802.97	94 309.91	403 493.06	391 656.52

BILAN

Passif	31/12/2014 Montant	31.12.2013 Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	85 036.62	81 316.62
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	178 194.09	177 825.61
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 079.11	368.48
TOTAL FONDS PROPRES (1)	271 309.82	259 510.71
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	271 309.82	259 510.71
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	12 025.00	11 768.25
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	12 025.00	11 768.25
FONDS DEBIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS	26.32	27.39
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS	12.20	12.20
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	32 849.08	36 889.85
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 523.94	9 644.15
DETTE FISCALES ET SOCIALES	48 172.91	53 777.94
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	6 449.64	6 439.18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 124.15	13 586.85
TOTAL DETTES (5)	120 158.24	120 377.56
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	403 493.06	391 656.52

REALISE 2014

Compte	Budget	Compte de fonctionnement	Pilotage	Logistique	Activité
60 ACHATS					
606130 CARBURANT	404.81	524.37		524.37	
606300 PETIT EQUIPEMENT/P.E	2 679.68	1 478.88		23.49	1 455.39
606305 PRODUIT ENTRETIEN/P.E	31.47	26.01		18.41	7.60
606310 FOUR.ACTIV/PHOTOS/S.TRAITANCE	16 158.43	22 279.41			22 279.41
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 591.14	2 242.61		2 242.61	
606600 FOUR SECU DES LOCAUX / PHARMA	98.61	27.19			27.19
606800 ALIMENTATION / BOISSONS	3 013.27	3 769.15		5.20	3 763.95
ACHATS	24 977.41	30 347.62		2 814.08	27 533.64
61 SERVICES EXTERIEURS					
613000 LOCATION MATIERIEL	4 280.45	5 375.44		5 335.44	40.00
615200 TRAVAUX ENTRE ET REPA /IMMOBIL	968.50	405.18		113.40	291.78
615500 ENTRE-REPA/MOBILIER/AUTOMOBILE	1 521.09	656.80		646.80	10.00
615600 PHOTOCOPIES	4 473.85	4 077.82		4 077.82	
615630 MAINTENANCES INFOR+TEL	3 082.14	3 183.26		3 183.26	
616000 PRIME D'ASSURANCE	4 638.21	4 305.40		4 305.40	
618100 DOCUMENTATION	487.29	621.90	584.00		37.90
618600 PARTICIP FORMA BENE FOSFORA	396.31	393.57	393.57		
SERVICES EXTERIEURS	19 847.84	19 019.37	977.57	17 662.12	379.68
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
621100 PERSONNEL EXTERIEUR ASSO/ADESS	8 262.33	5 551.48			5 551.48
622600 REMUN.INTER-HONORAI/CAC	3 200.00	3 200.00	3 200.00		
623700 PUBLICATION J.OFFICIEL	50.00	50.00	50.00		
625100 VOYAGES DEPLAC (Activite)	3 579.10	3 030.60			3 030.60
625600 MISSIONS/dépl+hotel=PERSONNEL	115.94	81.75			81.75
625700 RECEPTIONS	694.72	644.45	426.60		217.85
626100 FRAIS POSTAUX	2 973.06	2 542.75		2 542.75	
626300 FRAIS TELEPHONE	2 408.17	2 387.90		2 387.90	
626310 TEL PORTABLE/TINERIS	426.80	491.41		491.41	
626320 ADSL FREE	359.88	359.88		359.88	
626600 BOITE POSTALE	70.56	78.00		78.00	
627000 SERVICES BANCAIRES	215.45	218.33		218.33	
628100 COTIS (FD) ET CONCOURS DIVERS	4 351.31	4 315.47	4 315.47		
628110 AUTRES COTISATIONS ACTIVITES	410.00	410.00			410.00
628200 ENTREES ACTI-TRAVAUX EXTERIEUR	8 643.75	8 576.05			8 576.05
628500 FRAIS DE CA ET AG	911.87	902.57	902.57		
628600 FRAIS BRUTS DE FORMATION	2 177.33	4 199.24	4 139.24	60.00	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	38 850.27	37 039.88	13 033.88	6 138.27	17 867.73
63 IMPOTS, TAXES ET VERSEM.ASSIMIL					
631100 TAXE SUR SALAIRES	9 851.00	0.00	0.00	0.00	0.00
631800 DOT CP/TXE SALAIRE	-1 956.69				
633200 F N A L/URSSAF	161.02	160.88	71.55	19.74	69.59
633300 FORMATION CONTINUE	3 890.00	3 883.00	1 747.71	486.18	1 649.11
635800 AUTRES DROITS (SACEM)	51.51				
IMPOTS, TAXES ET VERSEM.ASSIMIL	11 996.84	4 043.88	1 819.26	505.92	1 718.70
64 CHARGES DE PERSONNEL					
641100 SALAIRES BRUTS	163 447.54	163 109.59	72 723.49	19 722.80	70 663.30
641120 DOT CP/SALAIRES	587.38	-2 632.86	-1 316.43		-1 316.43
641300 PRIMES//INDEMNITES S. CIVIQUE	2 443.00	1 704.00		1 704.00	
641400 INDEMNITES PREAVIS/LICENCI.		1 960.73		1 960.73	
645100 COTIS. PATRO. URSSAF	44 630.98	45 966.71	21 943.63	5 435.47	18 587.61
645110 URSSAF BENEVOLES	1 410.00	1 404.00	396.00		1 008.00
645120 DOT /CP CHARGES SOCIALES		-1 004.04	-502.02		-502.02
645300 COT.PAT.RETRAITE/M.MEDERIC	12 451.89	12 424.16	5 899.00	1 370.69	5 154.47
645355 COT.PAT.PREVOYANCE C+NC/CHORUM	3 304.25	3 305.09	1 666.95	333.01	1 305.13

REALISE 2014

Compte	Budget	Compte de fonctionnement	Pilotage	Logistique	Activité
64 CHARGES DE PERSONNEL					
645400 COT. PATR. POLE EMPLOI	7 028.25	7 013.61	3 127.51	848.00	3 038.10
645800 DOT CP/CHARGES SOCIALES	139.83				
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	686.50	590.40	196.80		393.60
CHARGES DE PERSONNEL	236 129.62	233 841.39	104 134.93	31 374.70	98 331.76
65 AUTRES CHARGES GESTION COURAN					
652000 LOCAUX/PERSONNEL M A D	75 752.13	75 543.39		46 543.39	29 000.00
652100 BENEVOLAT D'ACTIVITES	41 395.00	45 501.00			45 501.00
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	72.91	221.00		221.00	
AUTRES CHARGES GESTION COURAN	117 220.04	121 265.39		46 764.39	74 501.00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671800 CHARGES EXCEP SUR N ET N-1	128.37	140.41		140.41	
672000 CHARGES EXCPT. N-1	1 986.63	287.42		287.42	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 115.00	427.83		427.83	
68 DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS					
681100 DOT. AUX AMORT/SUR IMMO	9 051.97	9 282.62		9 282.62	
681500 DOT.PROV RISQUES CHGES EXPLOIT	2 800.00	4 850.99		4 850.99	
DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS	11 851.97	14 133.61		14 133.61	
69 PARTIC.SALAR. - IMPOTS BENEF.					
695000 IMPOTS SOCIETE	784.00	295.00		295.00	
PARTIC.SALAR. - IMPOTS BENEF.	784.00	295.00		295.00	
TOTAL DES CHARGES	463 772.99	460 413.97	119 965.64	120 115.92	220 332.41
A DEDUIRE		45 501.00	0.00	0.00	45 501.00
BASES PRESTATION DE SERVICE		414 912.97	119 965.64	120 115.92	174 831.41
REPARTITION DE LA LOGISTIQUE			48 880.35		71 235.57
TOTAUX		460 413.97	168 845.99		246 066.98

	Fonctionnement	Pilotage	Charges non répartisables	Activité
TOTAUX DE LA STRUCTURE AVEC REPARTITION LOGISTIQUE	460 413.97	168 845.99	0.00	246 066.98

REALISE 2014

Compte	Budget	Compte de fonctionnement	Pilotage	Logistique	Activité
70 REMUNERATIONS DES SERVICES					
706231 CAF- PS ANIM GLOBALE	61 062.00	62 190.70	62 190.70		
706232 CAF/PS ANI.COL.FAMILLE	13 619.00	15 371.70			15 371.70
706233 CAF / PSO AC JEUNES ET LOISIRS	7 951.81	7 311.32			7 311.32
706235 CAF/ CNAF- EXPERIMENT*JEUNES	19 000.00	17 500.00			17 500.00
706237 CAF/PS - ACC.SCOLARITE	10 568.06	9 222.80			9 222.80
706410 PART. USAGERS	15 343.05	15 847.23	80.00		15 767.23
706413 PART. ENFTS + 6 ANS	5 608.00	6 169.47			6 169.47
706415 USAGERS SERVICE MANDATAIRE	11 017.12	16 821.18			16 821.18
706420 CAF/BONS ACCUEIL LOISIRS ATL	65.00	100.00			100.00
708000 PROD. ACTI. ANNEXES	1 542.55	1 494.73		1 058.73	436.00
708300 LOC DIVERSES	2 006.05	1 235.00		1 235.00	
708450 MAD PERSONNEL /ASSOCIATIONS	660.00	1 325.91	660.00	665.91	
708500 MAD PERSONNEL ANIMATION	3 000.00	3 000.00			3 000.00
REMUNERATIONS DES SERVICES	151 442.64	157 590.04	62 930.70	2 959.64	91 699.70
74 SUBVENT.D'EXPLOITATION					
741000 ETAT - GIP (POLI. VILLE)/ FNADT (RSP)	22 420.00	23 300.00			23 300.00
741110 ETAT//ASP SERVICE CIVIQUE	2 193.34	1 540.00		1 540.00	
741300 ETAT / SUBV FONJEP	7 107.00	7 107.00			7 107.00
742000 SUB FONC REGION //GIP	6 300.00	5 680.00			5 680.00
743000 SUB FONC DEPART (convention)	23 613.00	23 113.00	23 113.00		
743100 SUBV DPT REAAP		1 000.00			1 000.00
743210 SUB FONCT DPT/ LOISIRS JEUNES// RSP	2 315.00	2 100.00			2 100.00
744000 SUB FONC COMMUNE CCAS	42 168.00	43 011.00		10 664.00	32 347.00
744001 SUBV.MUNICIPALE CEJ	51 000.00	44 800.00			44 800.00
745000 SUB FONC CAF et REAPP	2 600.00	5 900.00			5 900.00
746000 SUBV.EXPL.EPCI / LOGIVIE + ERDF	750.00	1 150.00			1 150.00
748000 SUB.EXPL.ENT.PUBL=DDCSPP	2 787.00	1 200.00			1 200.00
748100 SUBV.EX.ENT.PUBLIQUE= ARS	3 290.00				
748200 CH ANCV//V OUVERTES	1 700.00	2 500.00			2 500.00
748250 SUBV FONCT CARSAT	7 000.00	7 000.00			7 000.00
748300 SUBV FONCT CPAM		1 500.00			1 500.00
748600 SUBV FONCT PSN	1 500.00	1 500.00			1 500.00
748772 SUBVEN/EXER/ANTERIEURS	4 749.96	1 081.48			1 081.48
SUBVENT.D'EXPLOITATION	181 493.30	173 482.48	23 113.00	12 204.00	138 165.48
75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE					
752000 CONTRE PARTIE MAD LOCAUX +	75 752.13	75 543.39		46 543.39	29 000.00
752100 BENEVOLAT D'ACTIVITES	41 395.00	45 501.00			45 501.00
756000 COTISATIONS/CARTES ADHERENTS	2 560.00	2 739.00	2 739.00		
756003 ADHERENTS JEUNES	12.00	18.00	18.00		
756005 CARTES ADHESION PARTENAIRES	614.00	983.00	983.00		
758200 PRODUITS DIVERS REMB FORMATION	1 360.02	2 770.64	704.00		2 066.64
758500 CONTRI.DIVERSES (DSD)	2 046.94	2 029.72		2 029.72	
AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	123 740.09	129 584.75	4 444.00	48 573.11	76 567.64
76 PRODUITS FINANCIERS					
768100 INTERETS DES CPTES FINANCIERS	4 504.99	2 140.03		2 140.03	
PRODUITS FINANCIERS	4 504.99	2 140.03		2 140.03	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771300 DONS ET LIBERALITES	165.00	16.02	16.02		
771800 PROD.EXCEP./GESTION EXERCICE	86.10	218.00		68.00	150.00
772000 PROD.EXCEP/EXERCICE ANTERIEUR	971.82	867.52	20.00	847.52	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 222.92	1 101.54	36.02	915.52	150.00
78 REPRISE S/AMORT. ET PROVISIONS					
781500 REPRISES/PROV RISQUE CHGES		3 175.00		3 175.00	
781510 REPRISE PROVISION FORMATION	631.75	1 419.24	735.24		684.00
REPRISE S/AMORT. ET PROVISIONS	631.75	4 594.24	735.24	3 175.00	684.00

REALISE 2014

Compte	Budget	Compte de fonctionnement	Pilotage	Logistique	Activité
79 TRANSFERTS DE CHARGES					
791000 TRANSFERT CHGES PERSONNEL	565.93				
791240 TRANSFERT CHARGES	539.85				
TRANSFERTS DE CHARGES	1 105.78				
TOTAL DES PRODUITS	464 141.47	468 493.08	91 258.96	69 967.30	307 266.82

		Fonctionnement	Pilotage	Charges non répartisables	Activité
SYNTHESE	Recettes	468 493.08	91 258.96	69 967.30	307 266.82
	Dépenses	460 413.97	168 845.99	0.00	246 066.98
	Synthèse	8 079.11	-77 587.03	69 967.30	61 199.84



DE FOURCHAMBAULT

Centre Social de Fourchambault

Rue Jean Jaurès – Espace M Curie

BP 90202

58642 Fourchambault Cedex

☎ 03.86.90.90.00

📧 03.86.90.90.05

@ : cs.fourchambault@free.fr

ANNEXE

Des comptes annuels

Exercice 01.01.2014 au 31.12.2014

- Règles et méthodes comptables
- Engagements financiers et autres informations
- Notes sur le bilan actif
- Notes sur le bilan passif
- Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition 403 493.06

Résultat (bénéfice) 8 079.11

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le
18 mars 2015 par les dirigeants de l'association.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendances des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée prévue. Il n'a pas été identifié d'immobilisations auxquelles pourraient s'appliquer la règle des composants. L'application des nouvelles règles comptables a été sans incidence sur la présentation des comptes.

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnéssans objet

Dettes garanties par des sûretés réellessans objet

Autres informations significativesprovision pour départ en retraite

- Dans les années 2016-2019-2023 et selon la loi en vigueur 3 des salariés nés en 1954-1956 et 1957 seront concernés par le « départ ou la mise en retraite » Selon l'accord conventionnel (FICHE 37-1 SNAECSO) le risque est jugé significatif à ce jour pour qu'une provision soit constituée.
- Sachant que l'indemnité de fin de carrière est calculée selon l'ancienneté à raison d'1/60° de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans » une projection a été faite

année	prov constituée	prov utilisée	solde prov	
2011	2 800 €			
2012	2 800 €		5 600 €	
2013	2 800 €		8 400 €	
2014	2 800 €	-3 175 €	8 025 €	Départ M. CAMPS 31/07/2014
2015	2 800 €		10 825 €	
2016	2 800 €		13 625 €	
2017	2 800 €		16 225 €	
2018	2 800 €		19 225 €	
2019	2 800 €	12 570 €	9 455 €	S RASPAUD
2020	2 800 €		12 255 €	
2021	2 800 €		15 055 €	
2022	2 800 €		17 855 €	
2023	2 800 €	14 648 €	6 007 €	A. REGNIER
2024	2 800 €		8 807 €	
2025	2 800 €		11 607 €	
2026	2 800 €		14 407 €	
2027	2 800 €		17 207 €	
2028	2 800 €		20 007 €	
2029	2 800 €		22 807 €	
2030	2 800 €	20 220 €	5 387 €	F. BOURDIER et D. BOUGRAT
2031	2 800 €		8 187 €	
2032	2 800 €		10 987 €	
2033	2 800 €		13 787 €	
2034	2 800 €		16 587 €	
2035	2 800 €		19 387 €	
2036	2 800 €		22 187 €	
2037	2 800 €		24 987 €	
2038	2 800 €		27 787 €	
2039	2 800 €		30 587 €	
2040	2 800 €		33 387 €	
2041	2 800 €		36 187 €	
2042	2 800 €		38 987 €	
2043	2 800 €		41 787 €	
2044	2 800 €	9 459 €	35128 €	A. RANVIER

Paul REYNE

Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 18-03-2015
13, Rue Honoré Choquet - B.P. 90031
58441 VARENNES VAUZELLES Cedex

le solde DIF (droit individuel à la formation) au 31.12.2014

- est le suivant pour les salariés présents :

Nom prénom	H. DIF	Nom prénom	H DIF
BOUGRAT Danielle	120 h	RANVIER Aurélie	120 h
BOURDIER Frédéric	120 h	REGNIER Annick	120 h
SUCHON Diane	12 h	RASPAUD Sylvie	120 h

**Le droit individuel à la formation est remplacé au 01/1/2015
par le compte personnel à la formation**

3. NOTES SUR LE BILAN

ACTIF

- Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorpo.	8 032.65		634.29	7 398.36
Immo. Corpo.	112 067.34	2 484.00	2 049.03	112 502.31
Immo. Finan.				
Total	120 099.99	2 484.00	2 683.32	119 900.67

Amort. & Provi.	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorpo.	7 483.24	549.41	634.29	7 398.36
Immo. Corpo.	79 938.04	8 733.21	2 049.03	86 622.22
Immo. Finan.				
Total	87 421.28	9 282.62	2 683.32	94 020.58

Etat des créances (créances financeurs-usagers et CCA)

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	0		
Actif circulant	140 422.24	140 422.24	
Total	140 422.24	140 422.24	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan R A S

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

PASSIF

Fonds associatifs après prise en compte du résultat 271 309.82 €

Provisions

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Formation	3 368.25	2 050.99	1 419.24	4 000.00
Risques.	8 400.00	2 800.00	3 175.00	8 025.00
Total	11 768.25	4 850.99	4 594.24	12 025.00

1. Provision pour formation est maintenue.
2. Provision pour indemnité départ en retraite a été reprise pour 3 175 € puisque Mme CAMPS est partie le 31/07/2014 après avoir demandé une rupture conventionnelle.

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A +1an - de 5 ans	A + de 5 ans
Etablis. De crédit	26.32	26.32		
Av. & acptes reçus	32 849.08	32 849.08		
Dettes fina+Avan	12.20		12.20	
Fournisseurs.	8 523.94	8 523.94		
Dettes fis & soci.	48 172.91	48 172.91		
Dettes diverses	6 449.64		6 449.64	
Produits/Avan.	24 124.15	24 124.15		
Total	120 158.24	113 939.39	6 461.64	

Charges à payer incluses dans les postes de bilan23 719.36

- Fournisseurs/fres non parvenues 3 985.21
- Dettes sociales (sal+chges sociales/cp)..... 19 734.15
- Dettes fiscales (cp) = la provision pour taxe sur salaire a été annulée en raison de l'abattement de 20 161 € accordé sur les salaires 2014.

Produits constatés d'avance24 124.15
(voir tableau ci-après)

DETAILS DE CERTAINS POSTES DU BILAN

CREANCES	140 063.84.
CAF	47 872.42
CARSAT.....	3 500.00
CPAM	450.00
GIP (solde subv. 2014)	6 100.00
Conseil Régional	2 090.00
Conseil Général.	6 793.64
Commune Fourchambault – solde CEJ 2013	14 382.22
Fondation de France.....	6 000.00
Pays sud nivernais.....	1 500.00
Uniformation remb	2 066.64
Médecine du travail.....	815.00
FD Nièvre	987.00
CMPP.....	420.00
Usagers	2 105.96
Divers	2 247.60
Factures à établir	
CEJ 2014	44 800.00
Clients douteux	289.33
Prov client douteux	- 289.33
Charges constatées d'avance.....	3 452.33
Documentations	221.00
Activités adultes 2014-2015	2 472.20
Néopost	739.73
Total	143 516.17

DETTES DIVERSES	
Cautions reçues	12.20
Charges financières (chges financières BP 4 ^E TRI)	26.32
Fournisseurs et comptes rattachés (fres n /parvenues).....	3 985.21
Commissaire aux comptes (2014).....	3 200.00
Générale collectivité	624.00
Lyréco.....	161.21
Collectif fournisseurs	4 538.73
Avance et acomptes reçus . CEJ 2014.....	32 849.08
Dettes diverses – cautions	6 449.64
Préfecture (subv 2000	582,56
Confluences (subv 2000).....	2 744,09
Créditeur divers (Saint Amand 1999)	37,80
Créditeurs divers (IRCEM)	85.19
Dettes sociales et fiscales	48 074.00
salaires et charges /congés à payer	19 734.09
Organismes sociaux 4 ^{ème} trimestre.....	26 794.65
Provision Formation CES-CEC	1 250.26
Etat : impôts sur les bénéfices (Livret B)	295.00
Total	95 935.18

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 18/03/2015 - B.P. 90031

73641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Produits constatés d'avance 24 124.15
DRTEFP (Economie solidaire).....	2 337.72
GIP (CLAS)	1 680.00
Activités adultes (factures Noe).....	3 053.00
CAF (AEPS 2014/2015).....	5 053.43
Fondation de France	12 000.00

RECAPITULATIF

Compte de résultat 2014		
	Charges	Produits
Total	460 413.97	468 493.08
Excédent	8 079.11	
Totaux gestion	468 493.08	468 493.08

BILAN		
	ACTIF	PASSIF
Au 31.12.2013	403 493.06	403 493.06

Bilan au 31.12.2013			
ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé		Capitaux permanents	
Immo.corporelles	112 502.31	Capitaux propres	271 309.82
Immo.incorporelles	7 398.36	Amortissements et provisions	106 045.58
Immo.financières	0,00	Dettes à long terme (emprunts)	
Total	119 900.67	Total	377 355.40
Fonds de roulement net global 257 454.73			

Fait le 18/03/2015

La trésorière MF BERAT

CENTRE SOCIAL
Espace Marie Curie - B.P. 90202
58642 FOURCHAMBAULT Cedex
Tél. 03 86 90 90 00
Fax 03 86 90 90 05

Page 7 sur 7

Paul REYNE
Commissaire aux Comptes
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031
58041 VARENNES VAUZELLES Cedex

Exercice clos le 18.03.2015