



**Association ESN**

12 rue Joseph Cugnot BP 43054  
79012 Niort Cedex

Exercice clos le 31 Décembre 2014

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

## **Association ESN**

Exercice clos le 31 Décembre 2014

### **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 2014, 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.

Sur ces bases, les subventions nous semblent correctement comptabilisées.

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Niort, le 28 Avril 2015

Le commissaire aux comptes

***ADY***



***Michel Apercé***

---

*Comptes Annuels*

---

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2014**

ACTIF	EXERCICE 2014 en Euros		EXERCICE 2013 en Euros	PASSIF	EXERCICE 2014 en Euros	EXERCICE 2013 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)	139 440,36	139 475,13
Logiciel	8 129,81	8 076,51	53,30	Résultat de l'exercice	40 330,03	34,77
Matériel d'activités	883,84	476,22	407,62	Dévolution d'apports	325 127,84	325 127,84
Aménagement bureaux	-	-	-	<b>TOTAL I</b>	<b>158 757,45</b>	<b>199 087,48</b>
Matériel de bureau et informatique	18 564,10	18 025,70	538,40	<b>PROVISIONS</b>		
Mobilier	1 411,28	1 411,28	-	Provisions pour risques et charges	222 368,69	202 741,66
Autres immobilisations	-	-	-	Provisions pour risques	30 000,00	
Apports immobilisés	-	-	-	<b>Sous-Total</b>	<b>252 368,69</b>	<b>202 741,66</b>
<u>Immobilisations financières</u>				<b>FONDS DEDIES</b>		
Titres immobilisés	15,00	-	15,00	Sur subventions de fonctionnement	8 082,09	11 670,91
Dépôt et cautionnement versés	-	-	-			
<b>TOTAL I</b>	<b>29 004,03</b>	<b>27 989,71</b>	<b>1 014,32</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>260 450,78</b>	<b>214 412,57</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks matières premières	-	-	-			
<b>Sous total</b>						
Clients et comptes rattachés	373 404,15	-	373 404,15	<b>DETTES</b>		
Subventions à recevoir	-	-	-	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 647,19	28 980,40
Autres créances	26 166,50	-	26 166,50	Fournisseurs et comptes rattachés	400 514,57	387 020,50
<b>Sous total</b>	<b>399 570,65</b>	<b>-</b>	<b>399 570,65</b>	Dettes fiscales et sociales	66 724,71	106 220,27
Solde Banque	5 372,58	-	5 372,58	Autres dettes		
Solde Livret d'Epargne	77 883,99	-	77 883,99	<b>Sous total</b>	<b>489 886,47</b>	<b>522 221,17</b>
Solde Caisse	115,09	-	115,09	<b>TOTAL III</b>	<b>489 886,47</b>	<b>522 221,17</b>
Valeurs mobilières de placement	426 322,74	-	426 322,74	<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Intérêts courus à recevoir	2 674,88	-	2 674,88	Produits constatés d'avance	4 812,60	2 591,30
<b>Sous total</b>	<b>512 369,28</b>	<b>-</b>	<b>512 369,28</b>	<b>TOTAL IV</b>	<b>4 812,60</b>	<b>2 591,30</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>911 939,93</b>	<b>-</b>	<b>911 939,93</b>	<b>TOTAL GENERAL I + II + III + IV</b>	<b>913 907,30</b>	<b>938 312,52</b>
<b>COMPTE de REGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avance	953,05	-	953,05			
<b>TOTAL III</b>	<b>953,05</b>	<b>-</b>	<b>953,05</b>			
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>941 897,01</b>	<b>27 989,71</b>	<b>913 907,30</b>			

ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS	du 01/01 au 31/12 2014	du 01/01 au 31/12 2013	VARIATION EN EUROS	Var. en %
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES	2 321 972,87	2 237 020,61	84 952,26	3,80
SUBVENTIONS VILLE DE NIORT	282 000,00	280 500,00	1 500,00	0,53
CONVENTIONS ADULTE RELAIS + FONJEP	53 342,55	57 463,51	-4 120,96	-7,17
CNASEA et autres aides à l'emploi	143 080,25	89 775,61	53 304,64	59,38
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 628,00	4 400,00	-1 772,00	-40,27
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	69 364,41	90 216,22	-20 851,81	-23,11
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 872 388,0800</b>	<b>2 759 375,9500</b>	<b>113 012,1300</b>	<b>4,1000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
CONSOMMATION TIERS	2 874 592,17	2 777 262,24	97 329,93	3,50
ACHATS	11 750,72	6 900,31	4 850,41	70,29
SERVICES EXTERIEURS	34 467,82	63 233,15	-28 765,33	-45,49
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	92 200,68	80 191,27	12 009,41	14,98
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	167 708,13	173 969,04	-6 260,91	-3,60
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 869 029,85	1 741 241,58	127 788,27	7,34
CHARGES SOCIALES	699 434,97	711 726,89	-12 291,92	-1,73
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	54 305,59	11 352,28	42 953,31	378,37
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 928 897,76</b>	<b>2 788 614,52</b>	<b>140 283,24</b>	<b>5,03</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-56 509,68</b>	<b>-29 238,57</b>	<b>-27 271,11</b>	<b>93,27</b>
PRODUITS FINANCIERS	10 931,38	9 429,13	1 502,25	15,93
CHARGES FINANCIERES				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>10 931,38</b>	<b>9 429,13</b>	<b>1 502,25</b>	<b>15,93</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-45 578,30</b>	<b>-19 809,44</b>	<b>-25 768,86</b>	<b>130,08</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 449,39	4 317,42	-868,03	-20,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 789,94	2 398,94	-609,00	-25,39
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 659,45</b>	<b>1 918,48</b>	<b>-259,03</b>	<b>-13,50</b>
RESSOURCES NON AFFECTEES / EX. ANTERIEURS	3 588,82	18 996,64	-15 407,82	-81,11
ENGAGEMENTS A REALISER		1 070,91	-1 070,91	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 890 357,67</b>	<b>2 792 119,14</b>	<b>98 238,53</b>	<b>3,52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 930 687,70</b>	<b>2 792 084,37</b>	<b>138 603,33</b>	<b>4,96</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-40 330,03</b>	<b>34,77</b>	<b>-40 364,80</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>CHARGES SUPPLEMENTIVES</b>	<b>Au 31/12/2014</b>	<b>Au 31/12/2013</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Contributions bénévoles				
Valeur locative (Ville de NIORT)	17 334,40	20 650,04	-3 315,64	-16,06
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>17 334,40</b>	<b>20 650,04</b>	<b>-3 315,64</b>	
<b>TOTAL DE L'ACTIVITE</b>	<b>2 948 022,10</b>	<b>2 812 769,18</b>	<b>135 252,92</b>	<b>4,81</b>

Compte de Résultat 2014 arrêté par le Conseil d'Administration du 9 avril 2015

## IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION, REGLES ET METHODES

### Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 913 907,30 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 40 330,03 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2014.

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	17 334,40 €

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

L'Association a constitué une provision pour risques afin de prévenir un différend salarial.

### Engagement en matière de pensions et retraites

L'engagement lié aux indemnités de fin de carrière s'élève à 222 368,69 euros au 31 décembre 2014.

Cet engagement intègre les indemnités de fin de carrière conventionnelles calculées en prenant en compte l'ancienneté de chaque salarié au 31 décembre 2014 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 : 136 111,56 euros



## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

Etat des intérêts courus au 31 décembre 2014

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/14	Intérêts courus
TCN	CREDIT MUTUEL	426 322,74	428 997,62	2 674,88
TOTAUX		426 322,74	428 997,62	2 674,88

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (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 ESCOMPTEES NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
<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 2014 au 31 Décembre 2014 (12 mois)

**TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES**

SUBVENTIONS	ACTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
CAN	FPH 2011	1 300,00		1 300,00	-
ACSE	FPH 2011	4 000,00		2 288,82	1 711,18
ACSE/CAN	FPH 2012	5 300,00			5 300,00
ACSE	FPH 2013	1 070,91			1 070,91
ACSE	FPH 2014				-
<b>TOTAL</b>		<b>11 670,91</b>	<b>-</b>	<b>3 588,82</b>	<b>8 082,09</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS**

PROVISIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Clients douteux				-
Provision pour risques		30 000,00		30 000,00
				-
Indemnités de fin de carrière	202 741,66	19 627,03		222 368,69
<b>TOTAL</b>	<b>202 741,66</b>	<b>49 627,03</b>	<b>-</b>	<b>252 368,69</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (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	373 404,15	373 404,15	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	-	-	
. Débiteurs, créditeurs divers	26 166,50	26 166,50	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	953,05	953,05	
<b>TOTAUX</b>	<b>400 523,70</b>	<b>400 523,70</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	22 647,19	22 647,19	
Dettes fiscales et sociales	400 514,57	400 514,57	
Autres dettes :			
. Crédits divers	66 724,71	66 724,71	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	4 812,60	4 812,60	
<b>TOTAUX</b>	<b>494 699,07</b>	<b>494 699,07</b>	<b>-</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (12 mois)

**TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
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.	18 564,10			18 564,10
Mobilier	2 559,44		1 148,16	1 411,28
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières	15,00			15,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 532,52</b>	<b>-</b>	<b>1 528,49</b>	<b>29 004,03</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	6 450,95	1 625,56		8 076,51
Matériel d'activité	181,61	294,61		476,22
Aménagement bureaux	348,64	2,79	351,43	-
Matériel de transport				-
Matériel bureau & Informat.	15 396,18	2 629,52		18 025,70
Mobilier	2 346,08	126,08	1 060,88	1 411,28
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 723,46</b>	<b>4 678,56</b>	<b>1 412,31</b>	<b>27 989,71</b>

## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (12 mois)

## ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectif	9 751,80
Fournisseurs - Factures non parvenues	12 895,39
- DALKIA	130,00
- EDF	150,00
- SIGMA	358,38
- FMH	491,87
- Crédit Mutuel	720,00
- PSC1	36,00
- Frais BPJEPS	736,56
- Le Square	11,00
- Association PRIMAVERA FPH	400,00
- FPH Esclavage	261,58
- VIEILLOT M	100,00
- ADY Mr APERCE	9 500,00
<b>TOTAL</b>	<b>22 647,19</b>
Autres dettes	
Clients - Avoirs à établir :	
- CSC Champclairot	5 822,09
- CSC De Part et d'Autre	16 920,90
- CSC Centre Ville	12 233,09
- CSC Grand Nord	6 817,83
- CSC Les Chemins Blancs	9 589,44
- CSC Ste Pezenne	3 430,15
- CSC Souché	7 056,68
<b>TOTAL</b>	<b>61 870,18</b>
Dettes fiscales et sociales	
<b>Dettes sociales</b>	
URSSAF	68 884,00
Prévoyance cadre et non cadre	6 711,61
Caisse de retraite cadre et non cadre	54 057,00
Mutuelle générale	17 390,80
Habitat Formation	14 140,00
Construction	6 739,00
Provision pour congés payés	212 242,91
Indemnités de fin de contrat	8 347,00
Comité d'entreprise	2 117,25
<b>Dettes fiscales</b>	
Taxe sur les salaires	9 565,00
Déchets	320,00
<b>TOTAL</b>	<b>400 514,57</b>
Charges diverses à payer	
FPH	3 054,53
PIIC	1 800,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 854,53</b>
Produits constatés d'avance	
UNIFORMATION	4 140,00
Indemnités journalières	612,60
Cartes adhésion 2014/2015	60,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 812,60</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS**

**PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (12 mois)**

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

<b>Clients et comptes rattachés</b>	
Clients - Factures à établir :	<b>47 850,62</b>
- CSC Champclairot	2 725,86
- CSC De Part et d'Autre	3 537,47
- CSC Centre Ville	11 124,99
- CSC Grand Nord	5 054,37
- CSC Les Chemins Blancs	2 888,97
- CSC Ste Pezenne	1 200,34
- CSC Souché	2 085,80
- CSC du Parc	19 232,82
Clients - Factures à recevoir	<b>325 553,53</b>
- CSC Grand Nord	34 833,26
- CSC Ste Pezenne	5 130,92
- CSC De Part et d'Autre	154 299,29
- CSC Les Chemins Blancs	78 322,04
- CSC VEOG	3 801,50
- CSC THOUARS	3 185,00
- L'ESCALE	1 100,45
- CSC Souché	17 787,43
- PLI	60,00
- CSC Centre Ville	23 170,64
- CSC Champclairot	1 507,00
- CSC ST VARENT	2 356,00
<b>TOTAL</b>	<b>373 404,15</b>

<b>Autres créances</b>	
Fournisseurs - Avances et acomptes	<b>4 099,74</b>
STIMUTEC	3 564,74
Abonnement CIDJ 2015	535,00
Fournisseurs - Avoir non-reçu	<b>27,41</b>
POLLET	27,41
<b>TOTAL</b>	<b>4 127,15</b>

<b>Produits divers à recevoir</b>	
Habitat Formation	19 244,02
Personnel	409,49
Résultat trésorerie	2 385,84
<b>TOTAL</b>	<b>22 039,35</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	
Revue Fiduciaire/Social Pratique/DALIAN/NR/ASH/CO	934,00
CULLIGAN	19,05
<b>TOTAL</b>	<b>953,05</b>

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS****PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (12 mois)****ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES ET DES EXCEPTIONNELS**

<b>Transferts de charges</b>	
Formation	65 118,25
Indemnités journalières de prévoyance	3 712,66
Snaecso remboursement frais colloque	200,00
<b>TOTAL</b>	<b>69 030,91</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Formation non prise en charge	576,95
Indemnités journalières	558,72
MEDERIC	258,59
ADY	151,50
VNC sur cession	116,18
VDN Régularisation charges CIJ 2013	67,25
SORAM Pénalités	40,00
Mutuelle Régularisation	20,75
<b>TOTAL</b>	<b>1 789,94</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	
Divers	0,12
Annulation chèques non-passés en banque	5,17
Déchets	8,42
MEDERIC 2012	57,27
Ecart centimes charges sociales	94,72
Cession tables	320,00
FPH/PIIC non versés	500,00
SORAM	1 180,88
ASP Clôture compte ACTIVE	1 282,81
<b>TOTAL</b>	<b>3 449,39</b>



## ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS

PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (12 mois)

## RECIPROCITE ENTRE LES DIFFERENTS CENTRES SOCIAUX

CSC Champclairot		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	1 507,00	410 100
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 725,86	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 5 822,09	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>- 1 589,23</b>	

  

CSC De Part et d'Autre ( Clou Bouchet )		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	154 299,29	410 200
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	3 537,47	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 16 920,90	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>140 915,86</b>	

  

CSC Centre Ville		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	23 170,64	410 300
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	11 124,99	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 12 233,09	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>22 062,54</b>	

  

CSC Grand Nord		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	34 833,26	410 400
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	5 054,37	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 6 817,83	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>33 069,80</b>	

  

CSC St Florent-Goise/ Les Chemins Blancs		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	78 322,04	410 500
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 888,97	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 9 589,44	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>71 621,57</b>	

  

CSC Ste Pezenne		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	5 130,92	410 700
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	1 200,34	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 3 430,15	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>2 901,11</b>	

  

CSC Souché		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer	17 787,43	410 800
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	2 085,80	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	- 7 056,68	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>12 816,55</b>	

  

CSC du Parc ( Tour Chabot )		Comptes de réciprocité ESN
Fournisseurs - Facture à payer		410 900
Fournisseurs - Facture non encore parvenue	19 232,82	418 100
Fournisseurs - Avoir non-reçu	-	419 800
<b>TOTAL</b>	<b>19 232,82</b>	

**ENSEMBLE SOCIOCULTUREL NIORTAIS****PÉRIODE du 01 Janvier 2014 au 31 Décembre 2014 (12 mois)**

<b>Subventions ESN</b>	
Ville de Niort	280 500,00
Ville de Niort - Projet	1 500,00
ASP CNASEA	137 875,25
FONJEP	21 464,00
Adultes Relais	31 878,55
Région	5 205,00
ACSE - FPH	2 628,00
<b>TOTAL</b>	<b>481 050,80</b>