

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
Claude BERTHOUD
Bernard THIESSON
André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSEON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL SUZANNE COULOMB
15 Rue du Berry

58 200 COSNE COURS SUR LOIRE

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2014**

Laëtitia COURVOISIER

Représentant de la SARL E.T.C. AUDIT

**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

SARL ETC AUDIT

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL SUZANNE COULOMB
15 Rue du Berry

58 200 COSNE COURS SUR LOIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2014**

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
Claude BERTHOUD
Bernard THIESSON
André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2014**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels du **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL SUZANNE COULOMB**, 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 le Conseil d'Administration du 2 avril 2015. 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 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.

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 vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé 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.

Ces appréciations 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ST GEORGES, le 9 avril 2015

Laëtitia COURVOISIER

Représentant de la SARL E.T.C. AUDIT

**Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

BILAN
Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2014 au 31/12/2014			31.12.2013
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 582.09	6 694.07	888.02	1 280.54
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	7 582.09	6 694.07	888.02	1 280.54
205100 IMMOBILISATIONS LOGICIELS	7 582.09		7 582.09	7 582.09
280510 AMORTISSEMENT LOGICIELS		6 694.07	-6 694.07	-6 301.55
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	799 961.69	604 868.58	195 093.11	206 237.97
TERRAINS	0.76		0.76	0.76
211550 TERRAINS	0.76		0.76	0.76
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	653 002.74	481 665.42	171 337.32	185 122.05
213150 CONSTRUCTIONS	379 702.26		379 702.26	379 702.26
213550 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	273 300.48		273 300.48	263 878.21
281315 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS		293 423.95	-293 423.95	-287 510.72
281355 AMORTISSEMENT AGENCEMENTS		188 241.47	-188 241.47	-170 947.70
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	93 066.12	75 885.60	17 180.52	12 922.59
215410 MATERIEL ET OUTILLAGE ANIM GLC	19 688.61		19 688.61	17 015.28
215420 MATERIEL MOBILIER HALTE GARDEF	21 298.08		21 298.08	21 298.08
215460 MATERIEL MOBILIER CLUBS ENFANT	48 410.21		48 410.21	47 616.36
215470 MATERIEL MOBILIER CLUB J F	3 669.22		3 669.22	3 669.22
281541 AMORT. MAT ET OUTILLAGE A.GLOE		13 004.39	-13 004.39	-16 332.15
281542 AMORT MAT ET OUT. HALTE GARDE		18 699.87	-18 699.87	-17 477.53
281546 AMORTI MATERIEL CLUBS ENFANTS		40 546.59	-40 546.59	-39 500.74
281547 AMORT MATERIEL JEUNES FEMMES		3 634.75	-3 634.75	-3 365.93
AUTRES	53 892.07	47 317.56	6 574.51	8 192.57
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	12 343.44		12 343.44	19 111.50
218410 MOBILIER ANIMATION GLOBALE	41 548.63		41 548.63	41 548.63
281830 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMAT		10 067.54	-10 067.54	-16 578.53
281840 AMORT MOBILIER ANIMATION GLOBA		37 250.02	-37 250.02	-35 889.03
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)	807 543.78	611 562.65	195 981.13	207 518.51
STOCKS ET ENCOURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES				
CREANCES	78 027.06		78 027.06	72 296.92
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	77 252.10		77 252.10	67 225.77
411010 COLLECTIF 1	77 252.10		77 252.10	67 225.77

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tel. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 535 044 00014 - NAF 8920Z

BILAN

Actif	Du 01/01/2014 au 31/12/2014			31.12.2013
	Brut	Amort	Net	Total
AUTRES	774.96		774.96	5 071.15
425000 AVANCES/ACOMPTES AU PERSONNEL				500.00
467016 ACCUEIL ENFANTS (auberge,.....)				492.90
467100 CPAM INDEMNITES JOURNALI.				650.53
468720 PRODUITS A RECEVOIR	774.96		774.96	3 427.72
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	169 605.14		169 605.14	144 359.14
506402 OBLIGATIONS EMPRUNT BFCM 21042014 3.6				5 000.00
506403 OBLIG C.EP CNCPE4%02.2005/17	24 998.52		24 998.52	24 998.52
506404 OBLIG. BFCM 5.1007-2015 tsr	10 039.00		10 039.00	10 039.00
506406 CNCEP 4.10% 0703 TSR 102%	67 248.68		67 248.68	67 248.68
506410 COMPTE TITRES PART B CREDIT MUTUEL	40 377.00		40 377.00	10 131.00
506420 OBLIG.S.GEN.4.2%06/26.10.18TSR	4 998.60		4 998.60	4 998.60
506421 OBLIG S.G.TSR 4.5%04/06.05.16	14 948.10		14 948.10	14 948.10
506435 OBLIG. S.GALE. TSR 3.90 2017	6 995.24		6 995.24	6 995.24
DISPONIBILITES	137 216.87		137 216.87	158 984.79
512110 SOCIETE GENERALE	7.35		7.35	9.35
512125 CREDIT LYONNAIS COMPTE COURANT	1.77		1.77	36.64
512130 COMPTE/LIVRET CREDIT LYONNAIS	3 398.53		3 398.53	557.87
512140 CREDIT MUTUEL CPTÉ COURANT	7 521.88		7 521.88	4 239.03
512150 CREDIT MUTUEL TONICs CROISSANCE 5/8ans	74 700.67		74 700.67	134 032.03
512160 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	51 504.33		51 504.33	19 888.46
515500 COMPTE PAYPAL	0.81		0.81	0.81
517100 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT	4.68		4.68	12.48
531110 CAISSE	76.85		76.85	208.12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 040.00		5 040.00	2 990.40
486100 CHARGES PAYEES D'AVANCE	5 040.00		5 040.00	2 990.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	389 889.07		389 889.07	378 631.25
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 197 432.85	611 562.65	585 870.20	586 149.76

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULONES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 33
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6820Z

BILAN

Passif	31/12/2014	31.12.2013
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	151 013.63	151 013.63
101310 DOTATIONS PERMANENTES	151 013.63	151 013.63
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	55 633.02	55 633.02
106880 RESERVES FONDS DE ROULEMENT	55 633.02	55 633.02
REPORT A NOUVEAU	166 372.75	151 538.92
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	166 372.75	151 538.92
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 006.82	14 833.83
120000 RESULTAT EXCEDENTAIRE		14 833.83
129000 RESULTAT DEFICITAIRE	-13 006.82	
TOTAL FONDS PROPRES (1)	360 012.58	373 019.40
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	142 343.35	148 554.31
131100 SUBVENTIONS INVESTISST AVT 9C	289 422.69	289 422.69
131200 SUBVENTION INVESTISSE ANNEE	4 900.00	1 072.00
131300 SUBV INVESTISSTS A PARTIR 199C	66 213.37	66 834.37
139200 AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	-218 192.71	-208 774.75
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	142 343.35	148 554.31
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	502 355.93	521 573.71
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)		
FONDS DEDIES (4)		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS	3 200.00	
164000 EMPRUNT CAF	3 200.00	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES	478.00	
419000 CLIENTS CREDITEURS	478.00	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 221.75	16 157.46
401050 COLLECTIF 5	13 422.03	7 150.76
408100 FACT FOURNISSEURS NON PARVENU.	6 799.72	9 006.70
DETTE FISCALES ET SOCIALES	45 076.89	41 014.73
428200 DETTES PROV/CONGES A PAYEF	17 431.01	15 760.78
431100 URSSAF	9 365.00	8 100.00
437200 AG2R RETRAITE COMPLE	10 640.00	9 638.00
437220 B2V RETRAITE COMPLEM CADRES	468.00	454.00
437320 PREVOYANCE CHORUM	1 037.56	948.99
437500 MEDECINE DU TRAVAIL	98.40	196.14
437600 FORMATION CONTINUE	1 026.00	296.00
438600 CHARGES SUR CONGES A PAYEF	4 798.92	4 440.82
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	212.00	1 180.00
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 537.63	7 403.86
487100 PRODUITS CONSTATES AVANCE	14 985.81	8 330.20
487101 ASPE EAV 2015		-926.34
487107 CONSEIL GENERAL CAE 2014	-448.18	
TOTAL DETTES (5)	83 514.27	64 576.05
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014		31.12.2013
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES		160 182.32	135 619.38
SOUS-TOTAL 60	45 744.38		38 652.27
606110 ELECTRICITE	4 521.55		3 824.56
606120 GAZ	1 141.86		1 392.92
606130 CARBURANTS	1 145.15		885.50
606140 COMBUSTIBLES (fuel)	13 625.51		14 837.03
606170 EAU	856.75		1 837.07
606300 PETIT EQUIPEMENT	6 894.97		3 399.64
606301 FOURNITURES D'ENTRETIEN	2 192.79		2 014.49
606310 FOURNITURES ACTIVITES	8 034.84		4 060.91
606330 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	144.25		295.53
606400 FOURNITURES DE BUREAU	874.67		1 279.64
606800 ALIMENTATION BOISSONS	6 312.04		4 824.98
SOUS-TOTAL 61	32 056.24		31 731.01
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES			2 809.00
613500 LOCATIONS MOBILIERES	6 424.20		6 049.85
615200 TRAVX Entret/Répara/Immobilier	11 796.91		13 512.35
615500 Travx entre et rep/mobiliers	2 799.92		509.27
615600 MAINTENANCE	6 669.66		4 629.09
616000 ASSURANCES	4 192.11		4 032.55
618100 DOCUMENTATION	173.44		188.90
SOUS-TOTAL 62	82 381.70		65 236.10
621100 Personnel extérieur à Association	15 225.25		14 592.11
622000 Rémunér./Inter méd./Honoraires	12 003.20		8 974.42
623000 PUBLICITE INFORMATION PUBLI	554.35		615.71
623800 Divers (pourboires, dons coura			239.00
625100 DEPLACEMENTS BENEVOLES	1 114.15		442.00
625101 Voyages et dépl.(activités)	4 337.84		2 526.78
625600 MISSIONS	5 577.55		3 783.83
625700 RECEPTIONS	298.02		435.08
626100 FRAIS POSTAUX	973.99		735.00
626300 Frais de téléphone	212.99		297.39
626700 Lignes spécialisées Informatiq	1 360.19		1 299.26
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	187.72		149.85
628100 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	2 820.66		2 905.30
628110 Autres cotisations activités			90.00
628200 Travx et Façons exécut extérieur	31 945.29		25 205.01
628500 Frais C.A. et A.G	100.00		
628600 Frais de formation	5 670.50		2 945.36
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 075.56		24 021.88
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	2 298.00		15 432.00
633300 FORMATION CONTINUE	8 037.00		7 520.00
633320 CONTRIB AIDE PARITARISME	276.00		261.00
635100 IMPOTS ET TAXES FONCIERS			10.00
635800 Autres droits (sacem)	1 464.56		798.88
SALAIRES ET TRAITEMENTS	353 608.03		341 470.38
641100 SALAIRES BRUTS	351 937.80		341 944.60
641200 PROVISIONS CONGES A PAYER	1 670.23		-474.22

COMPTE DE RESULTAT

Charges (ttc)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014		31.12.2013
	Montant	Total	Total
CHARGES SOCIALES	83 445.36		67 963.22
645100 URSSAF COTISATIONS PATRONALES	36 674.56		23 087.53
645200 AGRR RETRAITE COMPLEM. COT PA1	25 339.95		24 394.57
645220 CIRICA RETRAITE COMPLEM CADRES	1 166.50		1 107.12
645320 PREVOYANCE	3 019.17		2 930.95
645400 ASSEDIC COTISATIONS PATRONALES	15 115.88		14 534.85
645700 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION	1 771.20		1 863.38
647500 CHARGES/PROV CONGES A PAYEF	358.10		44.82
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		31 017.60	27 045.59
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	31 017.60		27 045.59
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	31 017.60		27 045.59
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	20 866.73		21 621.00
652000 CHARGES SUPPLETIVES	20 492.00		21 525.00
654000 Pertes/créances irrécouvrables	374.73		96.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)		661 195.60	617 741.45
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	363.04		541.69
671400 Créances irrécouvrables dans l'exercice	226.58		539.36
671800 CHARGES EXCEP/OPER GESTION EXC	66.00		
671900 Charges exceptionnelles autres			2.33
672100 CHARG EXCEP EXERCICE ANTERIE	70.46		
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)		363.04	541.69
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
TOTAL DES CHARGES		661 558.64	618 283.14
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			14 833.83
TOTAL GENERAL		661 558.64	633 116.97

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014		31.12.2013
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	306 487.83		303 792.24
706231 PREST SERVI CNAF ANIM GLOBAL	62 191.00		61 062.00
706232 P.S CAF ANIM COLLEC FAMILLES	10 040.00		9 642.60
706233 PREST SERV UNIQUE HALTE GAR	57 049.85		53 166.00
706235 PREST SERVIC CNAF ALSH	24 718.34		23 651.20
706236 PREST SERV CLAS CAF	9 213.40		11 803.06
706240 PREST SERVICE MSA	1 607.42		3 753.48
706410 PARTICIPATIONS USAGERS	40 525.19		41 996.47
706411 PARTICIP FAMILLES 0-4 ans	15 868.63		14 495.29
706412 PART FAMILLE 4-6 ans	17 788.55		17 816.70
706413 PARTICIP FAMILLES +6 ANS	35 804.65		35 297.60
706420 AIDES AUX TEMPS LIBRES	10 059.00		10 583.00
708300 LOCATIONS DIVERSES CONSENTIES	14 830.50		15 319.50
708800 AUTRES PRODUITS ACTIV ANNEXES	6 791.30		5 205.40
SOUS-TOTAL A		306 487.83	303 792.24
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION		277 076.29	267 967.06
SOUS-TOTAL 741	65 267.83		71 100.82
741050 ACSEagece nation cohes soc egal	3 570.00		2 600.00
741060 ACSE CUCS CLAS	1 580.40		3 413.00
741100 SUBVENTION ASP AIDE CONTRATS CUI ET EAI	46 823.81		52 612.46
741101 SUBV CONTRATS AIDES CUI CONSEIL GENERAL	6 186.62		5 368.36
741300 SUBVENTION FONJEP	7 107.00		7 107.00
SOUS-TOTAL 743	29 728.00		29 003.00
743000 SUBV DEPARTEMENT (convention)	23 113.00		23 113.00
743200 Autres subvent Département	6 615.00		5 890.00
SOUS-TOTAL 744	175 883.40		165 200.00
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	5 570.00		3 400.00
744040 MAIRIE COSNE CUCS CLAS	632.00		
744050 MAIRIE DE COSNE TAF	4 181.40		
744060 SUBVENTION AUTRES COMMUNES	9 500.00		5 800.00
SOUS-TOTAL 745	3 947.06		2 663.24
745000 SUBVENTION fonctionnement C.A.F.	3 947.06		2 663.24
SOUS-TOTAL 748	2 250.00		
748200 SUBVENTIONS AUTRES	2 250.00		
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	206.04		644.79
791600 TRANSFERT DE CHARGES	206.04		644.79
COLLECTES	670.00		1 041.00
754000 Collecte et dons	670.00		1 041.00
COTISATIONS	8 399.00		7 964.00
756000 COTISATION ADHERENT	8 399.00		7 964.00
AUTRES PRODUITS	32 534.78		25 502.40
752000 Contrepartie charges supplétives	20 492.00		21 525.00
758001 Autr prod. divers gest courant	155.70		40.00
758200 REMBST FORMATION CONTINUE	11 887.08		3 937.40
SOUS-TOTAL B		318 886.11	303 119.25
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		625 373.94	606 911.49

COMPTE DE RESULTAT

Produits (ttc)	Du 01/01/2014 au 31/12/2014		31.12.2013
	Montant	Total	Total
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES	9 606.80		5 619.96
762000 Prod immob financières(+1an)	9 606.80		5 619.96
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	996.54		6 318.25
768101 Intérêts comptes financiers	996.54		6 318.25
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		10 603.34	11 938.21
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	963.58		690.69
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERCIC	95.32		685.69
771900 Prod excep/opé gest exer antérieur	868.26		5.00
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	11 610.96		13 576.58
775000 Prod cession élément actif	500.00		350.00
777000 Quotepart des subv investissements	11 110.96		11 835.72
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 390.86
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)		12 574.54	14 267.27
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
TOTAL DES PRODUITS		648 551.82	633 116.97
SOLDE DEBITEUR = PERTE		13 006.82	
TOTAL GENERAL		661 558.64	633 116.97

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
Tél. 03 86 46 12 12 - Fax 03 86 46 31 30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 8820Z

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 **585 870.20 euros**

Le compte de résultat présenté sous forme de liste affiche :

un total de produits de **648 551.82 €** et

un total de charges de **661 558.64 € dégageant ainsi un résultat de - 13 006.82 € ;**

L'exercice considéré débute le 1^{er} janvier 2014 et finit le 31 décembre 2014. 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 : 01/01/2014 au 31/12/2014

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 réévaluation* 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 dév. 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	379 702,26	
	sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inst. générales, agencements	263 878,21	0,00	9 422,27	0,00	0,00	273 300,48
Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 598,94	0,00	9 102,15	0,00	5 634,97	93 066,12	
Autres immo corporelles	inst. générales, agencements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 660,13	0,00	955,80	0,00	7 723,86	53 892,07
	Emballages récupérables et	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	793 840,30	0,00	19 480,22	0,00	13 358,83	799 961,69	
TOTAL GENERAL	801 422,39	0,00	19 480,22	0,00	13 358,83	807 543,78	

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 89000 SAINT GEORGES SUR BAULCHES
 Tél. 03 86 48 12 12 - Fax 03 86 48 31 30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 0820Z

Amortissements

N°2055 Cadre A

Situations et mouvements de l'exercice

01/01/2014 au 31/12/2014

Dossier : centre social Cosne

Montants en Euros

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements affectés 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		6 301,55	392,52	0,00	6 694,07
Terrains		0,00	0,00	0,00	0,00
Construct.	sur sol propre	287 510,72	5 913,23	0,00	293 423,95
	sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
	inst. générales, agencements et aménagements	170 947,70	17 293,77	0,00	188 241,47
Installations techniques, matériel et outillage industriels		76 676,35	4 844,22	5 634,97	75 885,60
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	52 467,56	2 573,86	7 723,86	47 317,56
	Emballages récupérables et divers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III		587 602,33	30 625,08	13 358,83	604 868,58
TOTAL GENERAL (I + II + III)		593 903,88	31 017,60	13 358,83	611 562,65

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe
 83000 SAINT GEORGES SUR BAULCHEC
 Tél. 03 54 48 12 12 - Fax 03 54 48 31 30
 SIRET 493 639 344 00014 - NAF 6820



SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT CROIXES SUR DAILCHES
TEL 03 85 77 12 12 - Fax 03 85 31 31 30
SIRET 433 029 544 00014 - NAF 6920Z

FACTURES NON PARVENUES

Période : année 2014

Références : Factures à recevoir XLS (bilanfinannée)	408100	Montant	OD1412
E.D.F.			N° 000
Calcul estimation 4 mois (Septembre à décembre)			
Facture relevé facture 11/03/2014 pour 6 mois	2639,57	1 800,00	L 606110 75
	1 759,71		
			L 635100 75
GAZ			
Facture du 6/02/2015			
estimation 08à12 : calcul 5 mois	626,56	522,00	L 606120 75
	522,13		
EAU			
facture du 23/02/2015	635,28	635,28	L 606170 75
ADESS			
Facture intervention graff décembre 2014 pour ados	154,94	154,94	A2CF 621100
Arts de ma rue PART FRAIS DE MATERIEL	125,00	125,00	A2CF 613500
FRAIS DE GARDE et autres frais bancaires			
Caisse Epargne		23,00	L 627000 78
CREDIT MUTUEL (31/01/2015)		22,50	L 627000 75
Mairie de COSNE			
Entretien espaces Verts (voir lettre Mairie du 09/03/2015)	2 367,00	2 367,00	L 615200 75
		0,00	
ETC			
Commissariat aux comptes 2014 1116*3%	1149,48	1 150,00	L 622000
TOTAUX		6 799,72	



SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
03040 SAINT GEORGES SUR OUILCHES
Tél : 03 86 43 12 12 - Fax : 03 86 18 31 30
STRET 498 889 044 00014 - NAF 6920Z

PRODUITS A RECEVOIR 2014

		468 720	Comptes généraux et analytiques
UNIFORMATION	Formation Le Jeu dans le cadre des interventions des animateurs sur le temps d'activités périscolaires	242,02	758200/A2SS
UNIFORMATION	Formation le Jeu chez l'Enfant	217,83	7528200/A1HG
UNIFORMATION	FORMATION PSC1	317,11	758200/A2CD/CE/CF

TOTAL	776,96
-------	--------



BILAN 2014

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
63000 SAINT-GENÈS SUR BAULONES
Tél : 03 86 40 12 12 - Fax : 03 86 46 31 30
SIRET 493 689 344 00014 - NAF 6920Z

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE : 487100

PARTICIPATIONS USAGERS REÇUES D'AVANCE

Libellé		% estimé	Calcul	
		60%	0,00	0,00
	0,00	0%	0,00	0,00
		Dépenses		
DANSE COSTUMES	1 420,00	186,19	1 233,81	1 233,81
Gymnastique	7 925,00	60%	4 755,00	4 755,00
Eveil danse	2 000,00	60%	1 200,00	1 200,00
Forfaits ADOS	158,00	60%	94,80	94,80
				0
			TOTAL	7283,61

Autres produits constatés d'avance

CAF POUR CLAS	9416	60%		5 649,60
CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT 2015				156,00
CUCS POUR CLAS ACSE	1581	60%		948,60
CUCS CLAS MAIRIE	1580	60%		948,00

TOTAL 7 702,20

TOTAL **14 985,81**

Référence Prodchargesconstatésavance/Comptabilité Bilan



CENTRE SOCIAL DE COSNE SUR LOIRE



BILAN 2014

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe
89000 SAINT GERVAISE SUR SAULOGNES
TEL 03 86 42 12 12 - FAX 03 86 42 11 00
SIRET 493 839 834 00014 - NAF 6822Z

od/fo 12

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (486100)

RESTE	7200 litres	Nbre litres utilisés	15 366 litres
-------	----------------	-----------------------------	------------------

FUEL	7200	0,7	5040,00	5040,00
------	------	-----	---------	---------

POUR MEMOIRE		Moyenne
consommation 2014	15 366	1
Consommation 2013	15 686	2
consommation 2012	14 640	3
Consommation 2011	13 843	4
Consommation 2010	16 411	5
Consommation 2009	16 771	6
Consommation 2008	16 463	7
Consommation 2007	14 900	8
Consommation 2006	16 470	9
Consommation 2005	15 600	10
Consommation 2004	18 200	11
Consommation 2003	16 134	12
Consommation 2002	14 720	13
Consommation 2001	18 123	14
Consommation 2000	15 660	15
Consommation 1999	16 971	16
Consommation 1998	21 471	17
Moyenne	277 429	16 319





LE PARTAGE DES VALEURS

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL SUZANNE COULOMB
15 Rue du Berry

58 200 COSNE COURS SUR LOIRE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2014**

SARL ETC AUDIT

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2014**

Aux membres de l'organe délibérant,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à ST GEORGES, le 9 avril 2015



Laëtitia COURVOISIER

Représentant de la SARL E.T.C. AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SARL ETC AUDIT

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
Claude BERTHOUD
Bernard THIESSON
André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER