

Jean-Claude LESTE

Commissaire aux Comptes

**OFFICE DE LA CULTURE, DES SPORTS
ET DES LOISIRS DE DUCOS**

34-36, Rue Zizine et des Etages
Face à l'école Les Flamboyants
97224 DUCOS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRESENTES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice du 1^{er} JANVIER 2015 au 31 DECEMBRE 2015



Jean-Claude LESTE

Commissaire aux Comptes

**Office de la Culture, des Sports
et des Loisirs de Ducos
34-36, Rue Zizine et des Etages
Face à l'école Les Flamboyants
97224 DUCOS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
RELATIF A L'EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2015 AU 31 DECEMBRE 2015**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'administration en date du 06 Mai 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Office de la Culture, des Sports et des Loisirs de Ducos,
- La justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 27 mai 2016. Il nous appartient, sur la base de notre 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 et 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 français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'expérience écoulée ainsi que de la situation de l'Office de la Culture, des Sports et des Loisirs de Ducos.

II. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé portent notamment sur :

- le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

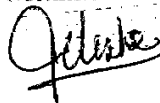
III. Vérifications spécifiques

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Schœlcher, le 30 mai 2016

Le Commissaire aux comptes



Jean-Claude LESTE

Etats Financiers
Au
31/12/2015

O.C.S.L.D



34-36, Rue Zizine et des Etages
97224 DUCOS



05 96 56 20 77

BILAN

BILAN - ACTIF (EURO)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE			EXERCICE
DUREE DE L'EXERCICE N-1		12 mois	31/12/2015			31/12/14
			BRUT	AMORT. PROVIS.	NET	NET
Capital souscrit non appelé (O)						
A C T I F I M M O B I L I S E	<u>Immobilisations incorporelles:</u>					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	18 063.62 €	18 063.62 €	- €	- €	
	Fond commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes sur immob. Incorp.					
	<u>Immobilisations corporelles:</u>					
	Terrains					
	Constructions	752 710.05 €	284 638.11 €	468 071.94 €	503 703.31 €	
	Installations techniques, matériel et out. Ind.	1 680.00 €	1 680.00 €	- €	- €	
	Immobilisations grevées de droits					
	Autres immobilisations corporelles	384 062.26 €	379 295.77 €	4 766.49 €	15 631.65 €	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances at acomptes					
<u>Immobilisations financières (2):</u>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)		1 156 515.93 €	683 677.50 €	472 838.43 €	519 334.96 €	
A C T I F C I R C U L A N T	Stocks					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commande	6 000.00 €		6 000.00 €	10 377.15 €	
	Créances (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	13 033.12 €	711.51 €	12 321.61 €	9 362.47 €	
	Autres créances	152 888.20 €		152 888.20 €	163 962.64 €	
	Divers					
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	125 701.95 €		125 701.95 €	142 932.96 €		
Charges constatées d'avance (3)	894.42 €		894.42 €	877.85 €		
TOTAL (II)		298 517.69 €	711.51 €	297 806.18 €	327 513.07 €	
COMPTE DE REGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
	Primes de remboursement des obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (O A V)		1 455 033.62 €	684 389.01 €	770 644.61 €	846 848.03 €	

BILAN - PASSIF (EURO)

		EXERCICE 31/12/2015	EXERCICE 31/12/14
FONDS ASSOCIATIFS ET RESEVES	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
	Réserves	214 045.02 €	214 045.02 €
	Report à nouveau	49 118.58 €	184 479.28 €
	Résultat de l'exercice:	121 221.79 €	233 597.86 €
	<u>Autres fonds associatifs</u>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donation avec contrepartie d'actifs immobilisés		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	93 790.27 €	99 634.71 €	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	- €	- €	
Provisions réglementées			
Droit de propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)		478 175.66 €	362 798.31 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	7 337.03 €	
	Provisions pour charges		
TOTAL (II)		7 337.03 €	- €
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	5 500.00 €	1 000.00 €
	Sur autres ressources		
TOTAL (III)		5 500.00 €	1 000.00 €
DETTES	Emprunts obligataires	- €	- €
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	- €	- €
	Emprunts et dettes financières divers	600.00 €	600.00 €
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 260.94 €	11 971.31 €
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 102.41 €	409 408.63 €
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	- €	535.00 €
	Instruments de trésorerie	83 668.57 €	60 534.78 €
	Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)		279 631.92 €	483 049.72 €
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I A V)		770 644.61 €	846 848.03 €
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) Dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

COMpte DE RESULTAT (EURO)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE	EXERCICE
DUREE DE L'EXERCICE N-1		12 mois	31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATIF	Vente de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services			
	Production vendue		11 975.55 €	4 206.00 €
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		254 500.00 €	451 866.00 €
	Reprises sur provisions et amortissements et transferts de charges		3 051.67 €	3 354.12 €
	Cotisations		115 258.76 €	124 284.94 €
	Autres produits			
	Dons		1 070.90 €	94.81 €
Apports				
Legs et donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Vente de dons en nature				
Autres produits de générosité publique				
Autres produits		7.00 €	1.97 €	
TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			385 863.88 €	583 807.84 €
CHARGES D'EXPLOITATIF	Achats de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation des stocks de matières premières		45 592.52 €	25 636.50 €
	Autres achats et charges externes		3 367.33 €	4 023.54 €
	Impôts, taxes et versements assimilés		190 457.09 €	218 469.23 €
	Rémunération du personnel		55 790.54 €	72 698.99 €
	Charges sociales			
	Dotations aux amortissements et aux provisions		49 645.10 €	53 752.80 €
	Sur immobilisations: dotations aux amortissements			
Sur immobilisations: dotations aux provisions				
Sur actif circulant: dotations aux provisions		7 803.40 €	339.14 €	
Pour risques et charges: dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association		91 431.64 €	106 007.43 €	
Autres charges				
TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)			444 087.62 €	480 927.63 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)			- 58 223.74 €	102 880.21 €
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
	Excédent ou déficit transféré	(III)		
	Déficit ou excédent transféré	(IV)		

COMPTE DE RESULTAT (suite)

		EXERCICE 31/12/2015	EXERCICE 31/12/2014
PRODUITS FINANCIERS	Reprises sur provision et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	106.55 €	220.02 €
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	106.55 €	220.02 €
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges financières	- €	- €
	TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	- €	- €
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		106.55 €	220.02 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		- 58 117.19 €	103 100.23 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	185 625.70 €	125 653.19 €
	Sur opérations en capital	5 844.44 €	5 844.44 €
	Reprises provisions et transferts de charges	- €	- €
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	191 470.14 €	131 497.63 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 631.16 €	- €
	Sur opérations en capital	- €	- €
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 631.16 €	- €
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		183 838.98 €	131 497.63 €
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)		125 721.79 €	234 597.86 €
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieures (XI)		- €	- €
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)		4 500.00 €	1 000.00 €
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)		577 440.57 €	715 525.49 €
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		456 218.78 €	481 927.63 €
EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)		121 221.79 €	233 597.86 €
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL		
	CHARGES		
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
TOTAL			

* Y compris:

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

ANNEXES

Principes comptables, méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Concessions et droits similaires, Brevets, Licences	2 ans
Logiciel communication bancaire TURBO	3 ans
Installations, aménagements CAAC	20 ans
Rénovation CAAC	20 ans
Matériel d'entretien	5 ans
Matériel de sports	5 ans
Installations générales, Agencements, Aménagements	5 ans
Restauration de la salle de sports et Aménagements	10 ans
Restauration maison KLOPP et Aménagements	10 ans
Volets roulants maison des associations	10 ans
Aménagement parking, abords, jardin	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	5 ans
Matériel d'animation	5 ans

b) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Une provision pour dépréciation des comptes clients a été constituée pour un montant de 711,51 €.

c) Fonds dédiés

Concerne les subventions reçues du CONSEIL GENERAL pour 1 000,00 € en 2014, 3 600,00 € en 2015 du CONSEIL REGIONAL pour la réalisation des « CHORALIES 2014 » et 900,00 € en 2015 du CONSEIL REGIONAL pour la réalisation des « CHORALIES 2015 » que nous n'avons pas réalisés. Ces sommes non utilisées pour la manifestation non réalisée devront être remboursées pour un total de 5 500,00 € et font l'objet d'une provision pour risque à dû concurrence.

d) Autres achats et charges externes

Ce montant au 31 décembre 2015 est supérieur au montant des charges supportées par l'association en 2014, car en plus des charges habituelles évaluées à 26 768,34 € :

- nous devons supporter depuis le mois d'avril des charges d'eau pour le compteur du LOCAL BODYSHOW utilisé par l'association et la SARL FIT'ISLAND pour laquelle nous refacturons une quote-part. Coût évalué à la somme de 1 778,83 € ;
- nous avons eu à payer une note d'honoraires de résultat par rapport aux différentes contestations de créances à notre avocat pour la somme de 16 275,00 € ;

- nous avons lancé en début d'année un appel à candidatures pour le poste de directeur culturel qui nous a coûté la somme de 770,35 € pour la parution de l'offre dans le quotidien local.

e) Charges d'exploitation

Au 31 septembre 2015, le total des charges d'exploitation (436 750,59 €) est supérieur au montant de la subvention annuelle attribué à notre association pour l'exercice 2015 (250 000,00 €) soit un écart de 186 750,59 €.

f) Produits exceptionnels

Ces produits se décomposent en produits sur opérations en capital correspondant à la fraction annuelle des subventions d'investissement prise en compte en produits pour un montant de 5 844,44 €, de 120,00 € de cotisations annuelles des membres du conseil d'administration de l'O.C.S.L.D relatives à des exercices antérieurs et de 185 505,70 € de produits exceptionnels sur opération de gestion composés de produits exceptionnels correspondants aux différents réajustements concernant les contestations de créances suite aux ordonnances du T.G.I que nous avons reçu en 2015 afin de déterminer le montant de la créance définitive à rembourser dans le cadre du plan de continuation validé par le tribunal après la période de redressement judiciaire et 60,00 € de régularisation de cotisations annuelles de deux membres du C.A.

g) Charges exceptionnelles

Ces charges concernent les titres exécutoire que nous avons reçu de la TRESORERIE GENERALE DU SAINT-ESPRIT pour le compte de la ville de Ducos relatifs à la consommation d'eau et d'électricité pour les locaux de l'association occupés par la SARL FIT'ISLAND pour la somme de 7 631,16 € concernant les exercices de 2012 à 2014.

h) Engagements à réaliser sur les ressources affectées

Cette rubrique correspond aux subventions reçues par les collectivités pour la réalisation des « CHORALIES 2014 » pour la somme de 3 600,00 € et « CHORALIES 2015 » pour un montant de 900,00 € que nous n'avons pas mis en place : CONSEIL REGIONAL (4 500,00 €).

i) Régime de prévoyance non appliqué

Selon la convention collective de l'animation (numéro de Brochure au journal officiel n° 3246 - IDCC 1518), il est prévu à l'article 29, la mise en place d'un régime de prévoyance, pour tous les salariés. L'O.C.S.L.D n'applique pas cette disposition de la convention collective.

L'estimation du coût de la prévoyance sur les salaires 2015 s'élève à 1 551,77 € soit 182 561,00 € X 0,85 %.

j) Provision pour risque des cotisations de l'indemnité de rupture conventionnelle

Une provision pour risque, concernant le montant des cotisations dues sur la prime de rupture conventionnelle versée au salarié M. COLONNETTE, en janvier 2015, a été enregistré dans les comptes pour 1 837,03 €.

Immobilisations

RUBRIQUES		Valeur Brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création Virements
Frais d'établissement et de recherche	I			
Autres immobilisations incorporelles	II	18 063,62 €		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, aménagements		750 110,05 €		2 600,00 €
Installations techniques et outillage industriel		1 680,00 €		
Installations générales, agencements et divers		243 498,14 €		
Matériel de transport		15 250,00 €		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		100 451,60 €		548,57 €
Matériel d'animation et de musique		24 313,95€		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	III	1 135 303,74 €		3 148,57 €

Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	IV			

TOTAL GENERAL		1 153 367,36 €		3 148,57 €
----------------------	--	-----------------------	--	-------------------

RUBRIQUES		Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de recherche	I				
Autres immobilisations incorporelle	II			18 063,62 €	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations générales, aménagem.				752 710,05 €	
Installations techniques et outillage industriel				1 680,00 €	
Installations générales, agencement et divers				243 498,14 €	
Matériel de transport				15 250,00 €	
Matériel de bureau, informatique et mobilier				101 000,17 €	
Emballages récupérables et divers				24 313,95€	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMO. CORPORELLES	III			1 138 452,31 €	

Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMO. FINANCIERES	IV			

TOTAL GENERAL				1 156 515,93 €
----------------------	--	--	--	-----------------------

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	0,00 €		0,00 €	0,00 €

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immos.				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	0,00 €	7 337,03 €	0,00 €	7 337,03 €
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	0,00 €	7 337,03 €	0,00 €	7 337,03 €

Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur immo. titres mis en équivalence				
Provisions sur immo. titres de participation				
Provisions sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	456,64 €	466,37 €	211,50 €	711,51 €
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	456,64 €	466,37 €	211,50 €	711,51 €

TOTAL GENERAL	456,64 €	466,37 €	211,50 €	711,51 €
----------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Etat des Echéances des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières			
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE			

Clients douteux ou litigieux	1 387,57 €	857,11 €	530,46 €
Autres créances clients	11 645,55 €	10 455,55 €	1 190,00 €
Frs, Avances et Acomptes versés sur commandes			
Personnel et comptes rattachés	50,00 €	50,00 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	152 838,20 €	83 333,34 €	69 504,86 €
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	165 921,32 €	94 696,00 €	71 225,32 €

Charges constatées d'avance	894,42 €	894,42 €	
TOTAL GENERAL	166 815,74 €	95 590,42 €	71 225,32 €

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 2 ans maximum à l'origine			600,00 €	
- à plus de 2 ans à l'origine			995,00 €	
Emprunts et dettes financières divers	600,00 €			
Fournisseurs et comptes rattachés	18 260,94 €	17 265,94 €		
Personnel et comptes rattachés	13 969,15 €	13 969,15 €		
Sécurité sociale et autres organismes	163 133,26 €	39 250,98 €	78 241,44 €	45 640,84 €
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 500,00 €	4 500,00 €	1 000,00 €	
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	83 668,57 €	83 668,57 €		
TOTAL GENERAL	285 131,92 €	158 654,64 €	80 836,44 €	45 640,84 €

Amortissements

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS ET RECHERCHE AUTRES IMMO INCORPORELLES	18 063,62 €			18 063,62 €
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	246 406,74 €	38 231,37 €		284 638,11 €
Installations techniques et outil. Indust.	1 680,00 €			1 680,00 €
Inst générales, agencements et divers	229 813,69 €	10 712,82 €		240 526,31 €
Matériel de transport	15 250,00 €			15 250,00 €
Mat de bureau, informatique et mobil.	100 347,17 €	136,43 €		100 483,60 €
Matériel d'animation	22 471,18 €	564,48 €		23 035,66 €
TOTAL IMMO. CORPORELLES	615 968,78 €	49 645,10 €		665 613,68 €

TOTAL GENERAL	634 032,40 €	49 645,10 €	683 677,50 €
----------------------	---------------------	--------------------	---------------------

RUBRIQUES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	38 231,37 €		
Installations techniques et outillage industriel	10 712,82 €		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	136,43 €		
Matériel d'animation	564,48 €		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	49 645,10 €		

TOTAL GENERAL	49 645,10 €		
----------------------	--------------------	--	--

Amortissements (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
RUBRIQUES	Dotations	Reprises
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installation générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III		
TOTAL GENERAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits constatés d'avance	894,42 €	83 668,57 €

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	600,00 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 260,94 €
Dettes fiscales et sociales	177 102,41 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	195 963,35 €

ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

FINANCEURS	MONTANT	DEJA PERCU	A RECEVOIR
DEPARTEMENT	46 778,00 €	46 778,00 €	0,00 €
CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	158 400,00 €	158 400,00 €	0,00 €
COMMUNE DE DUCOS	210 000,00 €	210 000,00 €	0,00 €
TOTAL	415 178,00 €	415 178,00 €	0,00 €

ETAT DES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

FINANCEURS	MONTANT	DEJA PERCU	A RECEVOIR
<u>ETAT ANNEE 2015</u>			
COMMUNE DE DUCOS- convention pluriannuelle d'objectifs et de moyens	250 000,00 €	166 666,66 €	83 333,34 €
COMMUNE DE DUCOS- subvention complémentaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAF – Aide ALSH pour bénéficiaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CONSEIL REGIONAL – chorales de Ducos	4 500,00 €	4 500,00 €	0,00 €
TOTAUX 2014	254 500,00 €	171 166,66 €	83 333,34 €
<u>ETAT ANNEES ANTERIEURES</u>			
COMMUNE DE DUCOS- convention pluriannuelle d'objectifs et de moyens 2007	625 666,65 €	615 666,65 €	10 000,00 €
COMMUNE DE DUCOS – convention pluriannuelle d'objectifs et de moyens 2010	650 000,00 €	600 000,00 €	50 000,00 €
COMMUNE DE DUCOS- convention pluriannuelle d'objectifs et de moyens 2013	355 000,00 €	354 999,99 €	0,01 €
DE FORT DE FRANCE – congrès anacej	3 416,85 €	0,00 €	3 416,85 €
CONSEIL REGIONAL – congrès anacej	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €
CAF – Aide ALSH pour bénéficiaires	11 934,00 €	9 846,00 €	2 088,00 €
TOTAUX ANNEES ANTERIEURES	1 650 017,50 €	1 580 512,64 €	69 504,86 €
TOTAL	1 904 517,50 €	1 751 679,30 €	152 838,20 €

**ETAT VERSEMENTS CONVENTION PLURIANNUELLE D'OBJECTIFS ET
DES MOYENS OCSLD-COMMUNE DE DUCOS**

DATE	LIBELLES	MONTANTS
31 DECEMBRE 2007	SOLDE SUBVENTION COMMUNALE CONVENTION 2007 A VERSER EN 2008	50 000,00 €
1 ^{ER} JANVIER 2008	MONTANT ANNUEL CONVENTION EXERCICE 2008	800 000,00 €
31 DECEMBRE 2008	TOTAL DES VERSEMENTS 2008	840 000,00 €
31 DECEMBRE 2008	SOLDE SUBVENTION COMMUNALE CONVENTION EXERCICE 2007 A VERSER EN 2011	10 000,00 €
1 ^{ER} JANVIER 2010	MONTANT ANNUEL CONVENTION EXERCICE 2010	650 000,00 €
31 DECEMBRE 2010	VERSEMENTS RECUS	550 000,00 €
31 DECEMBRE 2010	SOLDE SUBVENTION COMMUNALE CONVENTION EXERCICE 2010 A VERSER EN 2011	100 000,00 €
03 JANVIER 2011	VERSEMENT SUBVENTION 2010 RECU	50 000,00 €
31 DECEMBRE 2011	SOLDE SUBVENTION COMMUNALE CONVENTION EXERCICE 2010 A VERSER EN 2011	50 000,00 €
31 DECEMBRE 2011	SOLDE SUBVENTION COMMUNE A RECEVOIR DE 2007 A 2010 TOTAL	60 000,00 €
ANNEE 2013	MONTANT ANNUEL CONVENTION EXERCICE 2013	355 000,00 €
ANNEE 2013	VERSEMENTS RECUS	354 999,99 €
31 DECEMBRE 2013	SOLDE SUBVENTION COMMUNALE CONVENTION EXERCICE 2013	0,01 €
ANNEE 2015	MONTANT ANNUEL CONVENTION EXERCICE 2015	250 000,00 €
31 DECEMBRE 2015	VERSEMENTS RECUS	166 666,66 €
31 DECEMBRE 2015	SOLDE SUBVENTION COMMUNALE CONVENTION EXERCICE 2015	83 333,34 €

ETAT DES PRODUITS D'ACTIVITES

ACTIVITES	MONTANTS	OBSERVATIONS
KARNAVA'JEUNES	450,00 €	
COSTUMES DANSE CLASSIQUE	370,35 €	
AUTRES ACTIVITES CAAC	103 338,41 €	
TOTAL	104 158,76 €	
ADHESIONS	11 100,00 €	
TOTAL	115 258,76 €	