

# **« CENTRE SOCIO-CULTUREL AUDREY BARTIER »**

*Association Loi 1901*

42 Rue Du Baston

**62930 WIMEREUX**

<>

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

**Exercice clos le 31 décembre 2017**

<>

Mesdames, Messieurs,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Nous avons vérifié la cohérence des sommes comptabilisées relatives aux subventions d'investissement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents**

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 président et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes.

Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Calais, le 24 Mai 2018  
Stéphane MANIER  
Commissaire aux Comptes

**COMPTEXIA**



**BILAN**

Edition détaillée

| Actif                                             | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |                   |                  | 31.12.2016       |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                   | Brut                        | Amort             | Net              | Total            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              | <b>11 309.28</b>            | <b>10 926.99</b>  | <b>382.29</b>    | <b>951.74</b>    |
| FRAIS D'ETABLISSEMENTS                            |                             |                   |                  |                  |
| FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL                   |                             |                   |                  |                  |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT               |                             |                   |                  |                  |
| CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES                  | 11 309.28                   | 10 926.99         | 382.29           | 951.74           |
| 205300 LOGICIEL                                   | 11 309.28                   |                   | 11 309.28        | 11 309.28        |
| 280500 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS                |                             | 10 926.99         | -10 926.99       | -10 357.54       |
| DROIT AU BAIL                                     |                             |                   |                  |                  |
| AUTRES                                            |                             |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS</b>     |                             |                   |                  |                  |
| AVANCES ET ACOMPTES                               |                             |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                | <b>254 613.12</b>           | <b>232 533.91</b> | <b>22 079.21</b> | <b>23 829.33</b> |
| TERRAINS                                          | 79 280.59                   | 79 280.59         |                  |                  |
| 212000 AGENCEMENT AMENAGE TERRAIN                 | 79 280.59                   |                   | 79 280.59        | 79 280.59        |
| 281200 AMORTISSEMENT AGENCEMENT                   |                             | 79 280.59         | -79 280.59       | -79 280.59       |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE                      |                             |                   |                  |                  |
| CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI                    |                             |                   |                  |                  |
| INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE      | 58 024.40                   | 54 823.64         | 3 200.76         | 2 806.33         |
| 215000 INST TECHNIQUES ET MATERIEL                | 58 024.40                   |                   | 58 024.40        | 56 518.19        |
| 281500 AMORTISSEMENT DU MATERIEL                  |                             | 54 823.64         | -54 823.64       | -53 711.86       |
| AUTRES                                            | 117 308.13                  | 98 429.68         | 18 878.45        | 21 023.00        |
| 218100 AMENAGEMENT DS IMMEUBLE                    | 9 504.16                    |                   | 9 504.16         | 9 504.16         |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPORT                      | 31 246.39                   |                   | 31 246.39        | 72 479.05        |
| 218300 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE                 | 50 655.77                   |                   | 50 655.77        | 48 539.77        |
| 218400 MOBILIER DE BUREAU                         | 25 901.81                   |                   | 25 901.81        | 25 901.81        |
| 281810 AMORTISS AMENAGEMENT IMMEU                 |                             | 8 490.64          | -8 490.64        | -8 123.81        |
| 281820 AMORT MATERIEL TRANSPORT                   |                             | 19 135.27         | -19 135.27       | -60 811.10       |
| 281830 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQ                |                             | 46 400.04         | -46 400.04       | -43 198.11       |
| 281840 AMORTISSEMENT MOBILIER                     |                             | 24 403.73         | -24 403.73       | -23 268.77       |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>       |                             |                   |                  |                  |
| AVANCES ET ACOMPTES                               |                             |                   |                  |                  |
| IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS                 |                             |                   |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                | <b>71.22</b>                |                   | <b>71.22</b>     | <b>71.22</b>     |
| PARTICIPATIONS                                    |                             |                   |                  |                  |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS          |                             |                   |                  |                  |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES                         |                             |                   |                  |                  |
| PRETS                                             |                             |                   |                  |                  |
| AUTRES                                            | 71.22                       |                   | 71.22            | 71.22            |
| 275000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSE               | 71.22                       |                   | 71.22            | 71.22            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>                 | <b>265 993.62</b>           | <b>243 460.90</b> | <b>22 532.72</b> | <b>24 852.29</b> |
| <b>STOCKS ET ENCOURS</b>                          |                             |                   |                  |                  |
| MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS    |                             |                   |                  |                  |
| EN COURS DE PRODUCTION                            |                             |                   |                  |                  |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES                           |                             |                   |                  |                  |
| MARCHANDISES                                      |                             |                   |                  |                  |
| FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES | 320.00                      |                   | 320.00           | 220.00           |
| 409100 FOURNISSEURS ACOMPTES                      | 320.00                      |                   | 320.00           | 220.00           |
| <b>CREANCES</b>                                   | <b>80 450.02</b>            |                   | <b>80 450.02</b> | <b>83 142.97</b> |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES             | 79 690.54                   |                   | 79 690.54        | 73 177.58        |
| 411000 CLIENTS COLLECTIFS                         | 79 690.54                   |                   | 79 690.54        | 73 177.58        |
| AUTRES                                            | 759.48                      |                   | 759.48           | 9 965.39         |
| 437900 AUTRES                                     | 206.88                      |                   | 206.88           | 671.38           |
| 448700 HABITAT FORMATION REMBS FOR                |                             |                   |                  | 7 203.16         |

**BILAN**

| Actif                                          | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |            |            | 31.12.2016 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
|                                                | Brut                        | Amort      | Net        | Total      |
| 467100 IJ                                      |                             |            |            | 779.70     |
| 468700 PRODUITS A RECEVOIR                     | 407.00                      |            | 407.00     | 202.00     |
| 468724 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS              | 145.60                      |            | 145.60     | 1 109.15   |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                |                             |            |            |            |
| DISPONIBILITES                                 | 380 187.93                  |            | 380 187.93 | 344 237.47 |
| 511000 VALEUR A L'ENCAISSEMENT                 | 45.00                       |            | 45.00      | 1 288.50   |
| 512200 CREDIT AGRICOLE                         | 35 596.70                   |            | 35 596.70  | 67 745.45  |
| 512300 CREDIT AGRICOLE CARTE                   | 900.56                      |            | 900.56     | 979.13     |
| 512400 COMPTE LIVRET CA                        | 265 661.62                  |            | 265 661.62 | 195 435.56 |
| 512500 BANQUE FPH                              | 42.91                       |            | 42.91      |            |
| 512600 LIVRET A                                | 77 761.83                   |            | 77 761.83  | 77 182.96  |
| 531000 CAISSE                                  | 66.64                       |            | 66.64      | 1 493.20   |
| 531300 CAISSE LIVRES                           | 52.67                       |            | 52.67      | 52.67      |
| 540300 FONDS DE CAISSE                         | 60.00                       |            | 60.00      | 60.00      |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                    | 10 098.54                   |            | 10 098.54  | 1 549.00   |
| 486000 CHARGES CONSTATE D'AVANCE               | 10 098.54                   |            | 10 098.54  | 1 549.00   |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)                      | 471 056.49                  |            | 471 056.49 | 429 149.44 |
| CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3) |                             |            |            |            |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)        |                             |            |            |            |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5)                  |                             |            |            |            |
| TOTAL GENERAL                                  | 737 050.11                  | 243 460.90 | 493 589.21 | 454 001.73 |

**BILAN**

| <b>Passif</b>                                                | <b>31/12/2017<br/>Montant</b> | <b>31.12.2016<br/>Total</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                         |                               |                             |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>               | 109 641.75                    | 98 271.63                   |
| 102000 FONDS ASSOCIATIF                                      | 109 641.75                    | 98 271.63                   |
| <b>ECART DE REEVALUATION</b>                                 |                               |                             |
| <b>RESERVES</b>                                              |                               |                             |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                                      |                               |                             |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                | 9 548.65                      | 11 370.12                   |
| 120000 Résultat exercice - bénéfice                          | 9 548.65                      | 11 370.12                   |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>                               | <b>119 190.40</b>             | <b>109 641.75</b>           |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                              |                               |                             |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>               |                               |                             |
| <b>ECART DE REEVALUATION</b>                                 |                               |                             |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                          | 35 388.67                     | 36 848.90                   |
| 131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT                               | 10 930.34                     | 15 692.51                   |
| 131001 SUBV INVEST MULTIMEDIA                                | 3 142.96                      | 3 184.40                    |
| 131004 SUBV INVEST LOC CYCLOMOTEUR                           | 5 855.79                      |                             |
| 131005 SUBV INVEST POLT VILLE                                | 7 023.44                      | 8 357.52                    |
| 131006 CHANTIERS ABORDS                                      | 10.43                         | 24.69                       |
| 131008 SUBV INVEST DEPARTEMENT                               | 2 462.51                      | 2 799.73                    |
| 131009 SUBV INVEST FONDATION                                 | 3 638.61                      | 3 813.02                    |
| 131010 INVEST INTERREG                                       | 2 324.59                      | 2 977.03                    |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTES</b>                                |                               |                             |
| <b>DROITS DES PROPRIETAIRES</b>                              |                               |                             |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>                    | <b>35 388.67</b>              | <b>36 848.90</b>            |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>                       | <b>154 579.07</b>             | <b>146 490.65</b>           |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                               |                               |                             |
| <b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>                               |                               |                             |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>      |                               |                             |
| <b>FONDS DEDIES (4)</b>                                      | <b>207 578.27</b>             | <b>194 602.88</b>           |
| 191000 AFFECTATION AU PROJET ASSOCI                          | 207 578.27                    | 194 602.88                  |
| <b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>                                 |                               |                             |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS</b> |                               | 120.01                      |
| 512500 BANQUE FPH                                            |                               | 120.01                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS</b>                  |                               |                             |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES</b>               |                               |                             |
| <b>DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>               | 33 738.43                     | 29 890.19                   |
| 401000 FOURNISSEURS                                          | 27 573.43                     | 23 725.19                   |
| 408000 FOURNISSEUR FACT NON PARVEN                           | 6 165.00                      | 6 165.00                    |
| <b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>                            | 78 400.81                     | 68 918.77                   |
| 421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES                          | 385.54                        |                             |
| 428200 PROVISION POUR CONGES PAYES                           | 41 497.95                     | 38 891.43                   |
| 428610 PERSONNEL REMBS FRAIS                                 | 326.21                        | 83.68                       |
| 431100 SECURITE SOCIALE                                      | 17 406.00                     | 15 928.00                   |
| 437210 MUTUELLE APREVA                                       | 893.39                        | 673.80                      |
| 437400 MEDECINE DU TRAVAIL                                   | 243.60                        |                             |
| 437500 CPM RETRAITE                                          | 4 208.84                      | 4 007.92                    |
| 437600 CPM PREVOYANCE                                        | 721.28                        | 2 022.94                    |
| 447100 TAXES SUR SALAIRES                                    | 1 459.00                      | 898.00                      |
| 448600 HABITAT FORMATION                                     | 7 305.00                      | 6 413.00                    |
| 448700 HABITAT FORMATION REMBS FOR                           | 3 954.00                      |                             |
| <b>DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>        |                               |                             |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                         | 2 475.50                      | 12 900.23                   |
| 467200 TELETHON                                              | 1.00                          | 4 980.80                    |
| 467300 DEBITEUR CREDITEURS DIVERS                            | 130.10                        | 80.70                       |
| 468600 CHARGES A PAYER                                       | 2 344.40                      | 7 838.73                    |

**BILAN**

| <b>Passif</b>                     | <b>31/12/2017</b> | <b>31.12.2016</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>Montant</b>    | <b>Total</b>      |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE       | 16 817.13         | 1 079.00          |
| 487000 PRODUITS CONSTATE D'AVANCE | 16 817.13         | 1 079.00          |
| TOTAL DETTES (5)                  | 131 431.87        | 112 908.20        |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)   |                   |                   |
| TOTAL GENERAL                     | 493 589.21        | 454 001.73        |



**BILAN DETAILLE****Récapitulatif**

Compte de résultat à Décembre 2017

|                | Charges      | Produits     |
|----------------|--------------|--------------|
| Total          | 1 198 794.25 | 1 208 342.90 |
| Bénéfice       | 9 548.65     |              |
| Totaux Gestion | 1 208 342.90 | 1 208 342.90 |

Bilan à Décembre 2017

| Actif      | Passif     |
|------------|------------|
| 493 589.21 | 493 589.21 |

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Toutes les écritures

| Charges (ttc)                                       | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |            | 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|------------|------------|
|                                                     | Montant                     | Total      | Total      |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                       |                             |            |            |
| ACHATS DE MARCHANDISES                              |                             |            |            |
| VARIATION DE STOCK                                  |                             |            |            |
| ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS |                             |            |            |
| VARIATION DE STOCK                                  |                             |            |            |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES                |                             | 186 167.97 | 228 681.43 |
| <b>SOUS-TOTAL 60</b>                                | 60 637.06                   |            | 71 071.40  |
| 606110 EDF-GDF                                      | 17 930.46                   |            | 23 947.57  |
| 606130 CARBURANT                                    | 3 380.31                    |            | 3 810.70   |
| 606170 EAU                                          | 2 999.22                    |            | 2 219.06   |
| 606300 PETIT EQUIPEMENT, OUTILLAGE                  | 5 303.11                    |            | 3 116.12   |
| 606310 FOURNITURE D'ACTIVITE                        | 16 554.22                   |            | 21 910.03  |
| 606311 FOURNITURES D'ENTRETIEN                      | 2 113.39                    |            | 2 230.04   |
| 606312 PHARMACIE                                    | 476.23                      |            | 826.62     |
| 606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                  | 1 483.31                    |            | 1 667.90   |
| 606810 ALIMENTATION - BOISSONS                      | 10 396.82                   |            | 11 343.36  |
| <b>SOUS-TOTAL 61</b>                                | 48 143.45                   |            | 49 136.84  |
| 611000 SOUS TRAITANCE GENERALE                      | 20 084.96                   |            | 17 458.90  |
| 613200 LOCATION IMMOBILIERES                        | 573.72                      |            | 565.22     |
| 613500 LOCATIONS MOBILIERES                         | 13 338.39                   |            | 13 225.52  |
| 615100 ENTRETIENS ET REPARATIONS                    | 2 678.44                    |            | 2 824.28   |
| 615600 MAINTENANCE                                  | 2 830.51                    |            | 2 702.64   |
| 616000 PRIMES ASSURANCES                            | 7 775.32                    |            | 11 719.13  |
| 618100 DOCUMENTATION                                | 862.11                      |            | 461.79     |
| 618500 FRAIS DE COLLOQUE-SEMINAIRES                 |                             |            | 179.36     |
| <b>SOUS-TOTAL 62</b>                                | 77 387.46                   |            | 106 473.19 |
| 622600 HONORAIRES REMU INTERMEDIARE                 | 6 345.60                    |            | 6 190.60   |
| 622800 COMMISSION SUR CHEQUES VACANCE               | 15.00                       |            | 7.50       |
| 623100 PUBLICITE PUBLICATIONS                       | 1 041.60                    |            | 782.40     |
| 623800 DIVERS(dons,etrennes,pourb,...)              | 900.39                      |            | 1 035.30   |
| 624100 TRANSPORT DIVERS                             | 345.50                      |            | 717.27     |
| 625100 DEPLACEMENT DU PERSONNEL,FRAIS               | 1 504.84                    |            | 425.24     |
| 625600 MISSIONS RECEPTIONS                          | 3 792.64                    |            | 2 351.33   |
| 626000 FRAIS POSTAUX                                | 2 577.23                    |            | 2 110.98   |
| 626300 TELEPHONE                                    | 4 757.31                    |            | 6 588.91   |
| 626700 FRAIS LIGNE MULTIMEDIA                       | 2 421.39                    |            | 3 427.06   |
| 627100 SERVICES BANCAIRES                           | 234.33                      |            | 316.81     |
| 628100 COTISATIONS                                  | 4 392.73                    |            | 4 575.14   |
| 628200 DROITS D'ENTREE                              | 14 037.61                   |            | 31 339.86  |
| 628210 TRANSPORT DES ACTIVITES                      | 5 247.05                    |            | 4 593.19   |
| 628220 AUTRES SERVICES EXTERIEURS                   | 587.38                      |            | 69.91      |
| 628221 FONDS DE PART HABITANTS                      |                             |            | 1 554.00   |
| 628222 PARTICIPATION FONDS JEUNES                   | 4 450.00                    |            | 4 996.70   |
| 628230 DONS DE FOURNITURE POUR ACTIVI               | 19 558.10                   |            | 21 177.19  |
| 628500 FONCT DES INSTANCES ASSOCIAT                 | 1 335.56                    |            | 1 406.59   |
| 628600 FORMATION DES SALARIES                       | 3 843.20                    |            | 12 807.21  |
| <b>IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>         | 28 849.01                   |            | 30 405.54  |
| 631100 TAXES SUR SALAIRES                           | 15 971.70                   |            | 17 067.02  |
| 633300 HABITAT FORMATION                            | 11 732.86                   |            | 12 228.10  |
| 635000 IMPOTS ET DROITS DIVERS                      | 1 144.45                    |            | 1 110.42   |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                      | 516 359.81                  |            | 524 676.35 |
| 641100 REMUNERATIONS BRUTES                         | 509 690.69                  |            | 521 289.58 |
| 641200 CONGES PAYES                                 | 2 608.52                    |            | 59.67      |

**COMPTE DE RESULTAT**

| Charges (ttc)                                                | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |                     | 31.12.2016          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                              | Montant                     | Total               | Total               |
| 641400 INDEMNITES DIVERSES                                   | 4 062.60                    |                     | 3 327.10            |
| CHARGES SOCIALES                                             | 184 813.24                  |                     | 172 448.40          |
| 645000 CHARGES DE S.S. ET PREVOYANCE                         | 157 943.76                  |                     | 165 519.60          |
| 645210 MUTUELLE APREVA                                       | 4 227.29                    |                     | 3 405.60            |
| 647000 AUTRES CHARGES SOCIALES                               | 2 399.28                    |                     | 3 071.40            |
| 647400 AUTRES AVANTAGE                                       | 242.91                      |                     | 451.80              |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS                    |                             | 10 176.38           | 11 128.27           |
| /IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS               | 10 176.38                   |                     | 11 128.27           |
| 681100 DAP DES IMMOBILISATIONS                               | 10 176.38                   |                     | 11 128.27           |
| /IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS                   |                             |                     |                     |
| /ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS                   |                             |                     |                     |
| RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS                  |                             |                     |                     |
| SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION                      |                             |                     |                     |
| AUTRES CHARGES                                               | 163 554.06                  |                     | 166 800.71          |
| 652000 CHARGES SUPPLETIVES                                   | 163 554.06                  |                     | 166 800.71          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>                  |                             | <b>1 069 920.47</b> | <b>1 132 140.70</b> |
| QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2) |                             |                     |                     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                   |                             |                     |                     |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS                    |                             |                     |                     |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILES                                | 0.08                        |                     | 3.90                |
| 661600 INTERETS BANCAIRES                                    | 0.08                        |                     | 3.90                |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE                              |                             |                     | 910.72              |
| 666000 PERTE DE CHANGE                                       |                             |                     | 910.72              |
| CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT     |                             |                     |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>                     |                             | <b>0.08</b>         | <b>914.62</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                               |                             |                     |                     |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                                    | 795.43                      |                     | 972.51              |
| 671000 PERTES EXCEPTIONNELLES                                | 795.43                      |                     | 972.51              |
| SUR OPERATION EN CAPITAL                                     |                             |                     | 1 379.68            |
| 675000 VALEURS CPTB ELEMENT CEDES                            |                             |                     | 1 379.68            |
| DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES                         |                             |                     |                     |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS                    |                             |                     |                     |
| DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS                  |                             |                     |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>                 |                             | <b>795.43</b>       | <b>2 352.19</b>     |
| <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)</b>   | <b>128 078.27</b>           |                     | <b>145 602.88</b>   |
| 689400 ENGAGEMENT A REALISE/SUBVEN                           | 128 078.27                  |                     | 145 602.88          |
| <b>PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)</b>            |                             |                     |                     |
| <b>IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)</b>                           |                             |                     |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     |                             | <b>1 198 794.25</b> | <b>1 281 010.39</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>                            |                             | <b>9 548.65</b>     | <b>11 370.12</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         |                             | <b>1 208 342.90</b> | <b>1 292 380.51</b> |

**COMPTE DE RESULTAT**

| Produits (ttc)                               | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |            | 31.12.2016 |
|----------------------------------------------|-----------------------------|------------|------------|
|                                              | Montant                     | Total      | Total      |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>               |                             |            |            |
| VENTES DE MARCHANDISES                       |                             |            |            |
| PRODUCTION VENDUE                            | 86 101.04                   |            | 82 849.99  |
| 706100 PARTICIPATION DES USAGERS             | 49 833.07                   |            | 49 725.13  |
| 706101 PARTICIPATION REPAS                   | 8 803.60                    |            | 7 644.00   |
| 706110 AIDES PERSONNALISEES-BON CAF          | 900.00                      |            | 1 650.00   |
| 706111 CCAS                                  | 792.60                      |            | 823.20     |
| 706113 AIDES AUX TEMPS LIBRES                | 4 059.00                    |            | 5 506.90   |
| 706120 CHEQUES VACANCES                      | 1 460.00                    |            | 575.00     |
| 708800 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE            | 20 252.77                   |            | 16 925.76  |
| <b>SOUS-TOTAL A</b>                          |                             | 86 101.04  | 82 849.99  |
| PRODUCTION STOCKEE                           |                             |            |            |
| PRODUCTION IMMOBILISEE                       |                             |            |            |
| SUBVENTION D'EXPLOITATION                    |                             | 818 715.74 | 859 672.44 |
| <b>SOUS-TOTAL 741</b>                        | 131 290.72                  |            | 128 406.24 |
| 741100 ETAT "CNASEA"                         | 81 969.72                   |            | 73 909.24  |
| 741300 ETAT POSTE "FONJEP"                   | 21 321.00                   |            | 21 321.00  |
| 741500 ETAT                                  | 13 000.00                   |            | 18 176.00  |
| 741700 CARSAT                                | 15 000.00                   |            | 15 000.00  |
| <b>SOUS-TOTAL 742</b>                        | 52 285.00                   |            | 42 158.53  |
| 742500 REGION                                | 31 650.00                   |            | 19 123.53  |
| 742600 REGION DIVERS / SANTE                 | 20 635.00                   |            | 23 035.00  |
| <b>SOUS-TOTAL 743</b>                        | 15 999.87                   |            | 37 400.00  |
| 743600 DEPARTEMENT Conseil Général           | 15 999.87                   |            | 37 400.00  |
| <b>SOUS-TOTAL 744</b>                        | 384 792.56                  |            | 389 173.80 |
| 744100 COMMUNE SUBVENTION FONCT.             | 360 000.00                  |            | 365 000.00 |
| 744600 COMMUNE DIVERS TAP                    | 24 792.56                   |            | 24 173.80  |
| <b>SOUS-TOTAL 745</b>                        | 40 950.00                   |            | 61 501.00  |
| 745100 CAF SUBVENTION DE FONCT.              |                             |            | 20 000.00  |
| 745210 CAF AIDE AU FONCTIONNEMENT            | 10 000.00                   |            |            |
| 745400 CAF DIVERS                            | 30 950.00                   |            | 41 501.00  |
| <b>SOUS-TOTAL 746</b>                        | 179 647.59                  |            | 172 332.87 |
| 746100 PS CAF ANIMATION GLOBALE              | 65 707.20                   |            | 64 512.80  |
| 746300 PS CAF ACCEUIL TEMPORAIRE             | 78 274.79                   |            | 77 333.07  |
| 746400 PS CAF ANIMATION COLLEC FAMILL        | 35 665.60                   |            | 30 487.00  |
| <b>SOUS-TOTAL 748</b>                        | 13 750.00                   |            | 28 200.00  |
| 748100 FONDATIONS ABBE PIERRE                |                             |            | 8 000.00   |
| 748200 FONDATION FRANCE                      | 5 000.00                    |            | 7 200.00   |
| 748210 COMMUNAUTE D'AGLO DU BOULO            | 8 750.00                    |            | 13 000.00  |
| <b>SOUS-TOTAL AUTRE</b>                      |                             |            | 500.00     |
| 747100 AUTRE SUBVENTION                      |                             |            | 500.00     |
| REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES | 723.84                      |            | 6 572.71   |
| 791000 TRANSFERT DE CHARGES                  | 723.84                      |            | 6 572.71   |
| <b>COLLECTES</b>                             | 4 178.42                    |            |            |
| 754000 COLLECTE ET DON                       | 4 178.42                    |            |            |
| <b>COTISATIONS</b>                           |                             |            |            |
| AUTRES PRODUITS                              | 170 642.20                  |            | 180 966.57 |
| 752000 CONTREPARTIE CH. SUPPLETIVES          | 163 554.06                  |            | 166 800.71 |
| 757000 ADHESIONS                             | 76.00                       |            | 197.00     |
| 757001 ADH INDIVIDUELLE                      | 1 820.00                    |            | 1 122.00   |

**COMPTE DE RESULTAT**

| Produits (ttc)                                                      | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |              | 31.12.2016   |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|
|                                                                     | Montant                     | Total        | Total        |
| 757002 ADH FAMILIALE                                                | 96.00                       |              | 289.00       |
| 758200 PRODUITS DIVERS REMBST FAF                                   | 5 096.14                    |              | 12 557.86    |
| <b>SOUS-TOTAL B</b>                                                 |                             | 994 260.20   | 1 047 211.72 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                        |                             | 1 080 361.24 | 1 130 061.71 |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b> |                             |              |              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                          |                             |              |              |
| DE PARTICIPATION                                                    |                             |              |              |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES                |                             |              |              |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES                               | 804.93                      |              | 782.95       |
| 768100 INTERETS                                                     | 804.93                      |              | 782.95       |
| REPRISES SUR PROVISIONS                                             |                             |              |              |
| TRANSFERT DE CHARGES                                                |                             |              |              |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE                                     |                             |              |              |
| PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT             |                             |              |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>                            |                             | 804.93       | 782.95       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                       |                             |              |              |
| SUR OPERATIONS DE GESTION                                           | 1 897.47                    |              | 1 535.83     |
| 771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS                                       | 1 897.47                    |              | 1 535.83     |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL                                           | 10 176.38                   |              | 12 994.55    |
| 777000 QUOTE PART SUBV INVESTISSEM                                  | 10 176.38                   |              | 12 994.55    |
| REPRISES SUR PROVISIONS                                             |                             |              |              |
| TRANSFERT DE CHARGES                                                |                             |              |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>                         |                             | 12 073.85    | 14 530.38    |
| <b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b> | 115 102.88                  |              | 147 005.47   |
| 789000 REPORT RESSOUR EX ANTERIEUR                                  | 115 102.88                  |              | 147 005.47   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                           |                             | 1 208 342.90 | 1 292 380.51 |
| <b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>                                       |                             |              |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                |                             | 1 208 342.90 | 1 292 380.51 |

| PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au                  | 31/12/2017       | CHARGES RESTANT A PAYER au             | 31/12/2017                                               | OBSERVATIONS, DELAIS               |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Usagers à recevoir 2017                          | 407.00           |                                        | 187.24<br>400.00<br>185.37<br>460.00<br>485.00<br>626.79 |                                    |
| <b>Total à percevoir :</b>                       | <b>407.00</b>    | <b>Total à Payer :</b>                 | <b>2 344.40</b>                                          | <b>BALANCE</b><br><b>-1 937.40</b> |
| <b>COMPTES FINANCIERS</b>                        |                  |                                        |                                                          |                                    |
|                                                  |                  |                                        |                                                          |                                    |
| <b>Total Financier :</b>                         | <b>0.00</b>      | <b>Total Général :</b>                 | <b>0.00</b>                                              | <b>BALANCE</b><br><b>0.00</b>      |
| <b>CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYES D'AVANCE</b> |                  |                                        |                                                          |                                    |
| Adhésion constaté d'avance 17/18                 | 1 303.00         | Location copieur de janv à mars 2017   | 961.20                                                   |                                    |
| Produits constaté d'avance usagers               | 1 257.00         | Assurance 2018                         | 8 797.74                                                 |                                    |
| Fondation de France 2018/2019                    | 6 000.00         | Boite postale 2018                     | 94.80                                                    |                                    |
| Departement insertion sociale 2018               | 8 257.13         | Machine a affranchir 2018              | 244.80                                                   |                                    |
| <b>Total Produits perçus d'avance :</b>          | <b>16 817.13</b> | <b>Total Charges Payées d'avance :</b> | <b>10 098.54</b>                                         | <b>BALANCE</b><br><b>6 718.59</b>  |

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

**ANNEXE AU BILAN au 31/12/2017**     *DETAILS ET EVOLUTION*

| DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au 31/12/2017 |              | DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU 31/12/2017 |                   | OBSERVATIONS, DELAIS |
|------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS                                |              | PROJET ASSOCIATIF (engagement)                 | 207 578.27        | Voir récapitulatif   |
| DEPOT DE GARANTIE garage(logis62)              | 34.59        | FOND ASSOCIATIF                                | 109 641.75        |                      |
| DEPOT DE GARANTIE garage (logis62)             | 36.63        |                                                |                   |                      |
| <b>Total :</b>                                 | <b>71.22</b> | SUBVENTIONS EQUIPEMENT                         | 35 388.67         |                      |
| CHARGES A REPARTIR                             |              | VOIR TABLEAU RECAPITULATIF                     |                   |                      |
|                                                |              | PROVISIONS                                     |                   |                      |
| <b>Total :</b>                                 |              | <b>Total :</b>                                 | <b>352 608.69</b> |                      |
| EVOLUTION : Commentaires                       |              |                                                |                   |                      |
|                                                |              |                                                |                   |                      |

Association :  
CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

31/12/2017

Les bénévoles - le Personnel - les dotations - les priorités d'actions

31/12/2017

Les bénévoles - le Personnel - les dotations - les priorités d'actions

| LES BENEVOLES (non comptabilisés) |           |                   |             |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|-------------|
|                                   | H/an      | Valorisation      |             |
|                                   |           |                   | 0           |
| <b>Total :</b>                    | <b>0</b>  |                   | <b>0</b>    |
| LE PERSONNEL                      |           |                   |             |
|                                   | Nbre sal  | Equiv TC          | Observation |
|                                   | 26        | 14                |             |
| <b>Total :</b>                    | <b>26</b> | <b>14</b>         |             |
| DOTATIONS EFFECTUEES              |           |                   |             |
| AUX AMORTISSEMENTS                |           | Montants :        |             |
| Amortissement matériel            |           | 10 176.38         |             |
| Pour engagement à réaliser        |           | 128 078.27        |             |
| <u>POUR RISQUE</u>                |           |                   |             |
| <b>TOTAL :</b>                    |           | <b>138 254.65</b> |             |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES           |           |                   |             |
|                                   |           | Montants :        |             |
| Usagers non payé 2016             |           | 43.50             |             |
| Vol caisse accueil                |           | 653.60            |             |
| Arrondi + erreur chèque           |           | 5.3               |             |
| Perte FPH 2015                    |           | 93.03             |             |
| <b>TOTAL :</b>                    |           | <b>795.43</b>     |             |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS            |           |                   |             |
| Annul chq non encaissé + arrondi  |           | 855.91            |             |
| subv 2016 Anim collec fam         |           | 1 041.56          |             |
| <b>Total :</b>                    |           | <b>1 897.47</b>   |             |
| CHARGES SUPPLEMENTIVES            |           |                   |             |
| Charges supplétives 2017          |           | 163 554.06        |             |
| <b>TOTAL :</b>                    |           | <b>163 554.06</b> |             |
| FAITS IMPORTANTS                  |           |                   |             |