



Cabinet CHARNY

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 75.000 €

Société d'Expertise et de Révision Comptable

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre – Région de Marseille
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Alain CHARNY

Expert Comptable DPLE
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Carole BOLLANI-BILLET

Expert Comptable DPLE
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Colette WEIZMAN

Expert Comptable DPLE
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION REGIONALE EN ECONOMIE SOCIALE

*Le Mansard - entrée B
10, place Romée de Villeneuve
13090 Aix-en-Provence*

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport Général Du Commissaire aux comptes



Cabinet CHARNY

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 75.000 €

Société d'Expertise et de Révision Comptable

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre – Région de Marseille
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Alain CHARNY

Expert Comptable DPLE
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Carole BOLLANI-BILLET

Expert Comptable DPLE
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Colette WEIZMAN

Expert Comptable DPLE
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
d'Aix-en-Provence

Aux membres de l'Assemblée,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association Régionale en Economie Sociale, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de votre association. 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 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment sur la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 sans réserve, exprimée dans la première partie du rapport.

III – Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre conseil d'administration et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,
Le 13 juin 2012

SERC CABINET CHARNY
Commissaire aux Comptes



Colette WEIZMAN

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	13 325	12 679	646	993	348	35.00	
	Autres immobilisations corporelles	60 871	35 877	24 994	13 710	11 284	82.30	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	458		458	336	122	36.36		
Prêts								
Autres immobilisations financières	12 646		12 646	8 659	3 987	46.05		
TOTAL I	87 300	48 556	38 743	23 698	15 045	63.49		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	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 commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	302 631		302 631	384 624	81 993	21.32	
	Autres créances	3 124		3 124	2 200	924	42.00	
Valeurs mobilières de placement	100 265		100 265	100 265				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	209 184		209 184	98 260	110 925	112.89		
Charges constatées d'avance (3)	5 462		5 462	8 513	3 051	35.84		
TOTAL III	620 666		620 666	593 861	26 805	4.51		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	707 966	48 556	659 409	617 559	41 850	6.78		

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		345 177		335 555	9 622	2.87
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		38 035		9 622	28 413	295.28
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	383 212		345 177	38 035	11.02	
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		24 050		12 304	11 746	95.46
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	24 050		12 304	11 746	95.46	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		12 000		2 238	9 762	436.21
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		80 329		93 023	12 694	13.65
	Dettes fiscales et sociales		159 819		109 915	49 903	45.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes				54 902	54 902	100.00	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	252 147		260 078	7 931	3.05	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	659 409		617 559	41 850	6.78	

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

8 111
244 036 260 078

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	943 410	914 852	28 558	3.12
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	943 410	914 852	28 558	3.12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	107	107		
Autres produits				
TOTAL I	943 516	914 958	28 558	3.12
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	303 467	252 424	51 043	20.22
Impôts, taxes et versements assimilés	36 345	41 972	5 627	13.41
Salaires et traitements	392 250	434 846	42 596	9.80
Charges sociales	162 074	173 751	11 677	6.72
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 307	8 626	1 319	15.29
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
TOTAL II	901 443	911 618	10 175	1.12
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 073	3 340	38 733	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 54 32 36
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12		31/12/2010 12		Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 897		3 946		1 050	26.60
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 351		1 351	100.00
TOTAL V	2 897		5 298		2 401	45.32
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	41		233		192	82.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	41		233		192	82.35
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 856		5 064		2 209	43.62
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	44 929		8 404		36 525	434.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 030		2 569		47 461	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 264		2 880		384	13.33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	53 294		5 449		47 845	878.05
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 542		1 339		42 204	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 609		2 892		1 717	59.36
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	11 746				11 746	
TOTAL VIII	59 897		4 231		55 666	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 603		1 218		7 822	642.06
Impôts sur les bénéfices (IX)	290				290	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	999 706		925 705		74 002	7.99
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	961 671		916 083		45 589	4.98
SOLDE INTERMEDIAIRE	38 035		9 622		28 413	295.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	38 035		9 622		28 413	295.28

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 659 409.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 943 516.22 Euros et dégagant un excédent de 38 035.15 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 325		
Installations générales agencements aménagements divers	35 398		19 588
Matériel de transport	20 590		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 716		
TOTAL	83 029		19 588
Autres titres immobilisés	336		122
Prêts, autres immobilisations financières	8 659		7 251
TOTAL	8 994		7 373
TOTAL GENERAL	92 023		26 961

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 325	13 325
Installations générales agencements aménagements divers		26 867	28 119	28 119
Matériel de transport			20 590	20 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 554	12 162	12 162
TOTAL		28 421	74 197	74 197
Autres titres immobilisés			458	458
Prêts, autres immobilisations financières		3 264	12 646	12 646
TOTAL		3 264	13 103	13 103
TOTAL GENERAL		31 685	87 300	87 300

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 332	348		12 679
Installations générales agencements aménagements divers	28 261	2 742	25 522	5 481
Matériel de transport	14 116	4 118		18 234
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 617	99	1 554	12 162
TOTAL	68 325	7 307	27 076	48 556
TOTAL GENERAL	68 325	7 307	27 076	48 556

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.		348			
Instal. générales agenc. aménag. divers	2 742				
Matériel de transport	4 118				
Matériel de bureau informatique mobilier	99				
TOTAL	6 959	348			
TOTAL GENERAL	6 959	348			

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	12 304	11 746			24 050
TOTAL	12 304	11 746			24 050
TOTAL GENERAL	12 304	11 746			24 050
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 746			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 646	0	12 646
Autres créances clients	302 631	302 631	
Débiteurs divers	3 124	3 124	
Charges constatées d'avance	5 462	5 462	
TOTAL	323 862	311 216	12 646

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	12 000	3 889	8 111	
Fournisseurs et comptes rattachés	80 329	80 329		
Personnel et comptes rattachés	36 507	36 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 569	29 569		
Impôts sur les bénéfices	290	290		
Autres impôts taxes et assimilés	93 452	93 452		
TOTAL	252 147	244 036	8 111	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 238			

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 124
Total	3 124

INDEMNITES JOURNALIERES MALADIE ET PREVOYANCE

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 777
Dettes fiscales et sociales	47 295
Total	91 072

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 462
Total	5 462

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2011	Plus ou moins value latente
71 ECOFI	09/04/2009	14 880	15 068	188
5599 PARTS BCC		85 385	85 385	
TOTAL		100 265	100 453	188

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

ANNEXE COMPTABLE

TABLEAU I : Ressources de l'organisme

ANNEE 2011

Origine des fonds	Montant 2011		Montant 2010	
	En €uros (N)	% (N)	En €uros (N-1)	% (N-1)
<u>I : Ressources provenant des entreprises, administrations pour leurs salariés et des particuliers</u>	89 194,57 €	9%	67 871,25 €	7%
ENTREPRISE	9 430,00 €		9 988,00 €	
AGEFIPH	3 900,00 €		6 048,00 €	
OPACIF	53 506,55 €		39 017,25 €	
OPCA	20 240,02 €		8 300,00 €	
PARTICULIER	2 118,00 €		4 518,00 €	
<u>II : Ressources provenant des pouvoirs publics</u>	854 214,97 €	91%	840 980,28 €	92%
FSE	51 458,10 €		36 953,90 €	
ETAT	37 243,00 €		122 095,00 €	
REGION PACA	234 425,59 €		269 094,52 €	
CONSEIL GENERAL 13	281 346,84 €		211 533,57 €	
POLE EMPLOI	114 540,29 €		104 657,39 €	
COLLECTIVITE LOCALE - Politique de la ville	- €		6 000,00 €	
AGEFIPH	133 622,00 €		90 526,00 €	
ETABLISSEMENT PUBLIC - CNED	1 579,15 €		119,90 €	
<u>III : Autres</u>	- €	0%	6 000,00 €	1%
FONDATION Orange	- €		6 000,00 €	
	943 409,54 €	100%	914 851,53 €	100%

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920Z

exercice 2011

ANNEXE COMPTABLE

Tableau II : Décomposition des action de formation par finalité

Année 2011

Finalités des actions	Volumes financiers 2011		Volumes financiers 2010	
	total (N)	% (N)	Total (N-1)	% (N-1)
Diplômantes	65 796,33 €	6,97%	62 410,12 €	7%
Qualification	65 796,33 €		62 410,12 €	
Perfectionnement professionnel et qualifiant	174 452,05 €	18,49%	236 456,42 €	26%
APP	126 017,65 €		172 966,80 €	
Préqualification	16 689,40 €		25 395,62 €	
EOEP	31 745,00 €		38 094,00 €	
Entreprises	- €		- €	
Insertion sociale et professionnelle	594 263,66 €	62,99%	529 421,11 €	58%
ETAPS	117 494,86 €		114 394,78 €	
Accompagnement RMI + EPI	77 859,92 €		79 864,95 €	
CIBLE EMPLOI	85 565,36 €		81 804,76 €	
PRAPS	4 000,00 €		6 000,00 €	
PAME - PAR	67 350,00 €		15 734,00 €	
ACIADE	173 021,52 €		138 554,62 €	
EMOPP	66 272,00 €		58 268,00 €	
Plate forme CULTURE	2 700,00 €		34 800,00 €	
Bilan	108 897,50 €	11,54%	86 563,88 €	9%
Bilan de compétences salariés	78 782,57 €		61 471,25 €	
BCA	28 974,93 €		22 852,63 €	
Bilan orientation jeunes	1 140,00 €		2 240,00 €	
	943 409,54 €	100%	914 851,53 €	100%

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

exercice 2011

TABLEAU III : CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES - ANNEE 2011

CONVENTION	montant initial prévu 2011	Suivi execution			Non utilisé non attribué
		2010 restant début 2011	Utilisation en cours d'exercice 2011	Solde en fin exercice 2011 a affecter en 2012	
FSE II					
FSE APP 13CCF1024	0,00	51458,10	51458,10	0,00	
FSE APP 13CCF1116	76975,00	0,00	0,00	0,00	76975,00
<i>Sous total FSE II</i>	76975,00	51458,10	51458,10	0,00	76975,00
ETAT II					
PRAPS S2008000408 2010-0434	0,00	4000,00	4000,00	0,00	
DRTEFP Compétences clés 13CC1116	95200,00	0,00	33243,00	61957,00	
<i>Sous total ETAT II</i>	95200,00	4000,00	37243,00	61957,00	0,00
REGION II					
Qualification 2010-62454-1	0,00	43315,04	38906,25	0,00	4408,79
Qualification 2011-66909-1	69196,80	0,00	26890,08	42306,72	
Préqualification 2010-61674-1	16689,40	0,00	16689,40	0,00	
ETAPS G09011-AOU	0,00	79956,94	79956,94	0,00	
ETAPS H09011-AOU	116188,80	0,00	37537,92	78650,88	
EOEP 2010-27010	38094,00	0,00	31745,00	6349,00	
PLATEFORME CULTURE 2010*07225	0,00	7200,00	2700,00	0,00	4500,00
<i>Sous total REGION II</i>	240169,00	130471,98	234425,59	127306,60	8908,79
CONSEIL GENERAL II					
RMI 2010-7-233	0,00	74000,00	74000,00	0,00	
RSA 2011-5-88	77200,00	0,00	3859,92	73340,08	
API E4DI26042010	38070,00	0,00	30465,40	7604,60	
ACIADE LOT 4 E4DI25052010-2-AAPC	0,00	60170,10	60170,10	0,00	
ACIADE LOT 4 E4DI25052011-2-AAPC	150000,00	0	112851,42	37148,58	
<i>Sous total CONSEIL GENERAL II</i>	265270,00	134170,10	281346,84	118093,26	0,00
DDA - POLE EMPLOI II					
CIBLE EMPLOI M1018	85565,36	0,00	85565,36	0,00	
BCA M1033	28974,93	0,00	28974,93	0,00	
<i>sous total DDA II</i>	114540,29	0,00	114540,29	0,00	0,00
COLLECTIVITE LOCALE Politique ville					
<i>sous total Politique Ville II</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AGEFIPH					
EMOPP 66455653	0,00	29834,00	11732,00	0,00	18102,00
EMOPP 100000777	39690,00	0,00	32291,00	0,00	7399,00
EMOPP 100001341	29449,00	0,00	22249,00	7200,00	
PAR 66524544	25200,00	0,00	24750,00	0,00	450,00
PAR 100001005	75600,00	0,00	42600,00	33000,00	
<i>sous total AGEFIPH II</i>	169939,00	29834,00	133622,00	40200,00	25951,00
ETABLISSEMENT PUBLIC					
CNED	1579,15	0,00	1579,15	0,00	
<i>sous total Etablissement Public II</i>	1579,15	0,00	1579,15	0,00	0,00
	963 672,44 €	349 934,18 €	854 214,97 €	347 556,86 €	111 834,79 €

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z
 exercice 2011

CONVENTIONS DE CO-TRAITANCE ET SOUS TRAITANCE

ANNEE 2011

CREATIVE 13 rue de la Forge 13840 ROGNES	Siret 48239917700013 NAF : 8559A Compte 604005 - 604001
ACPM 43 Bd Marcel Delprat 13013 MARSEILLE	Siret : 30338239500051 Code NAF : 8559A Compte 611004
OMI 101 Bd des Libérateurs 13011 MARSEILLE	Siret : 77555830700119 Code NAF : 8559A Compte 611004
AXIS DEVELOPPEMENT 395 Route des Milles 13090 AIX EN PROVENCE	Siret : 43916008600013 Code NAF : 741G Compte 611016

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 809 520 00052
APE 6920 2010

(1) ASI 2011

PRODUITS 2001	44 210,21
PERTE 2007	- 22 503,73
<u>PRODUITS</u>	<u>21 706,48</u>

*S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z*

(1) PLATEFORME CULTURE 2011

	N	N -1
<u>SUBVENTIONS</u>	2 700,00	34 800,00
CHARGES DIRECTES		
Achats Prestations Formations	1 598,30	7 505,00
Equipement pédagogique	193,20	662,69
Frais de déplacement		68,60
Relations publiques		381,35
Taxes sur salaires	142,00	332,00
Salaires formations	1 604,18	3 454,87
Charges Sociales	632,00	1 373,00
	4 169,68	13 777,51
<u>Sous total marge</u>	- 1 469,68	21 022,49
Frais fonctionnement	358,99	2 694,77
Taxes sur salaires	30,32	261,15
Salaires autres	264,28	2 475,49
Charges sociales	135,17	1 080,84
Dotations amortissements	21,37	210,82
Variation provision congés payés et charges	- 12,84	34,21
Indemnités licenciement	17,36	10,09
Dotations Provision IFC	35,24	
	849,89	6 767,37
PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS	4,97	146,98
<u>MARGE</u>	- 2 314,60	14 402,10
	85,73%	41,40 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(2) BILANS DE COMPETENCES 2011

	N	N -1
<u>SUBVENTIONS</u>	78 782,57	61 471,25
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Equipement pédagogique	74,21	884,60
Frais de déplacement	42,42	27,03
Taxes sur salaires	2 940,00	2 737,00
Salaires Formateurs	32 969,49	28 511,92
Charges sociales	13 112,00	11 329,00
Variation provision congés payés et charges	1 213,00	1 448,00
	50 351,12	44 937,55
SOUS TOTAL MARGE	28 431,45	16 533,70
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	4 786,85	6 986,45
Taxes sur salaires	404,25	677,04
Salaires autres	3 523,70	6 417,94
Charges sociales	1 802,21	2 802,18
Dotations amortissements	284,95	546,57
Variation provision congés payés et charges	171,16	88,69
Indemnité licenciement	231,42	26,17
Dotations Provisions IFC	469,84	
	11 332,06	17 545,04
<u>PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	66,32	381,06
MARGE	17 165,71	630,28
	21,79%	-1,00 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

(3) CFI 2011
PREQUALIFICATION ET QUALIFICATION

	N	N-1
<u>SUBVENTION</u>	82 485,73	87 805,74
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Equipement pédagogique	321,73	37,80
Relation publique		
Frais déplacements	225,41	321,91
Taxes sur salaires	2 515,00	2 904,00
Salaires formateurs	28 200,53	30 248,10
Charges sociales	11 216,00	12 024,00
Variation congés payés et charges	253,00	502,00
Pertes exceptionnelles 2010	2 022,69	
Produits exceptionnels 2008	5 718,20	
Intérêts moratoires	77,11	
	38 453,05	46 037,81
SOUS TOTAL MARGE	44 032,68	41 767,93
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	17 950,66	13 972,89
Taxes sur salaires	1 515,95	1 354,09
Salaires autres	13 213,88	12 835,87
Charges sociales	6 758,30	5 604,36
Dotations amortissements	1 068,56	1 093,15
Variation provisions congés payés et charges	641,85	177,38
Indemnités licenciement	867,83	52,33
Dotations Provisions IFC	1 761,90	
	42 495,23	35 090,07
<u>PRODUIT & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	248,70	762,11
MARGE	1 786,15 2,17%	7 439,97 8,47 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(4) ACIADE 2011

	N	N - 1
SUBVENTION BRUTE	173 021,52	138 554,62
SOUS TRAITANCE	- 98 991,91	- 76 967,45
<u>SUBVENTION NETTE</u>	74 029,61	61 587,17
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Frais de déplacement	42,02	
Relations publiques	26,40	
Taxes sur salaires	1 657,00	2 040,00
Salaires formateurs	18 590,95	21 245,55
Charges sociales	7 391,00	8 444,00
Variation provision congés payés et charges	161,00	942,00
	27 868,37	32 671,55
SOUS TOTAL MARGES	46 161,24	28 915,62
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	11 967,11	9 980,64
Taxes sur salaires	1 010,63	967,21
Salaires autres	8 809,25	9 168,48
Charges sociales	4 505,53	4 003,12
Dotations amortissements	712,37	780,82
Variation congés payés et charges	427,90	126,70
Indemnités de licenciement	578,55	37,38
Dotations Provisions IFC	1 174,60	
	28 330,14	25 064,35
<u>PRODUIT & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	165,80	544,37
MARGE	17 996,90	4 395,64
	24,31%	7,14 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(5) ETAPS 2011

	N	N-1
<u>SUBVENTION</u>	117 494,86	114 394,78
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Achats prestation formation		3 972,40
Equipement pédagogique	110,22	920,30
Entretien Agencement		41,98
Loyer matériel bureau		
Frais déplacement	234,83	349,94
Relations publiques	21,78	56,32
Taxes sur salaires	3 707,00	4 352,00
Salaires formateurs	41 589,82	45 371,36
Charges sociales	16 532,00	18 018,00
Variation provision congés payés et charges	978,00	999,00
Intérêts moratoires	23,82	
	61 193,83	74 081,30
SOUS TOTAL MARGE	56 301,03	40 313,48
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	17 950,66	13 972,90
Taxes sur salaires	1 515,95	1 354,09
Salaires autres	13 213,88	12 835,87
Charges sociales	6 758,30	5 604,36
Dotations amortissements	1 068,56	1 093,15
Provision congés payés et charges	641,85	177,38
Indemnité licenciement	867,83	52,33
Dotations Provisions IFC	1 761,90	
	42 495,23	35 090,08
<u>PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	248,70	762,11
MARGE	14 054,50	5 985,51
	11,92%	5,23 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

(6) A P P 2011

	N	N - 1
SUBVENTIONS	126 017,65	172 966,80
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Petit Equipement	19,90	3,80
Fournitures administratives	442,21	1 166,35
Equipement pédagogique	54,10	
Loyer	12 880,00	19 320,00
Loyer matériel de bureau	3 388,00	3 388,00
Charges locatives	867,55	181,87
Entretien agencement installation/ Matériel	110,00	247,96
Assurances	587,13	564,10
Documentations	512,55	690,31
Frais de déplacements	148,79	84,80
Relations publiques		12,00
Frais de déménagement	1 065,56	
Frais téléphone	1 488,82	765,17
Frais affranchissement		3,80
Frais télécopie	410,25	583,30
Cotisations		299,00
Taxes sur salaires formateurs	7 505,00	9 024,00
Salaires formateurs	84 147,09	93 380,80
Charges sociales formateurs	33 468,00	37 356,00
Dotations amortissements		536,03
Variation provision congés payés et charges	2 840,00	83,00
Intérêts emprunt	41,21	233,44
Perte exceptionnelle 2007/2008/2009	11 247,83	1 338,60
	155 543,99	168 732,59
SOUS TOTAL MARGE	29 526,34	4 234,21
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	15 466,16	9 980,63
Taxes sur salaires	1 313,82	967,21
Salaires autres	11 452,03	9 168,48
Charges sociales	5 857,19	4 003,12
Dotations amortissements	926,08	780,82
Variation provisions congés payés et charges	556,27	126,70
Indemnité licenciement	752,12	37,38
Dotations provisions IFC	1 526,98	
	36 738,11	25 064,34
<u>PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	215,54	544,37
MARGE	66 048,91	20 285,76
	-52,41%	-11,73 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(7) R.S.A 2011

	N	N-1
<u>SUBVENTIONS</u>	77 859,92	79 864,95
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Equipement pédagogique		28,30
Taxes sur salaires	2 184,00	3 089,00
Salaires formateurs	24 916,03	32 166,56
Charges sociales	9 741,00	12 788,00
Variation provision congés payés et charges	811,00	435,00
	37 652,03	48 506,86
SOUS TOTAL MARGE	40 207,89	31 358,09
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	8 377,00	9 980,63
Taxes sur salaires	707,44	967,21
Salaires autres	6 166,48	9 168,48
Charges sociales	3 153,87	4 003,12
Dotations amortissements	498,66	780,82
Variation provision congés payés et charges	299,53	126,70
Indemnité licenciement	404,99	37,38
Dotations Provisions IFC	822,22	
	19 831,13	25 064,34
<u>PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	116,06	544,37
MARGE	20 492,82 26,32 %	6 838,12 8,56 %

*S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z*

(8) PRAPS 2011

	N	N-1
<u>SUBVENTIONS</u>	4 000,00	6 000,00
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Taxes sur salaires	65,00	201,00
Salaires formateurs	751,13	2 100,31
Charges sociales	292,00	834,00
Variation congés payés et charges	143,00	75,00
	965,13	3 060,31
SOUS TOTAL MARGE	3 034,87	2 939,69
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	689,44	998,06
Taxe sur salaires	50,53	96,72
Salaires autres	440,46	916,85
Charges sociales	225,28	400,31
Dotation amortissements	35,62	78,08
Variation provision congés payés et charges	21,40	12,67
Indemnités licenciement	28,93	3,74
Dotations Provisions IFC	58,73	
	1 507,59	2 506,43
<u>PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	8,29	54,44
MARGE	1 535,57	487,70
	38,39%	8,13 %

*S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z*

(10) PAME 2011

	N	N- 1
<u>SUBVENTIONS</u>	NEANT	15 734,00
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Fournitures administratives		440,47
Equipement pédagogique		7,27
Taxes sur salaires		747,00
Salaires formateurs		7 776,37
Charges sociales		3 093,00
Variation congés payés et charges		379,00
		11 685,11
SOUS TOTAL MARGE		4 048,89
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement		2 994,18
Taxe sur salaires		290,16
Salaires autres		2 750,54
Charges sociales		1 200,93
Dotations aux amortissements		234,25
Variation provision congés payés et charges		38,01
Indemnité licenciement		11,21
		7 519,28
<u>PRODUITS & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>		163,31
MARGE		3 307,08
		21,02 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(10) PAR 2011

	N
SUBVENTION BRUTE	67 350,00
SOUS TRAITANCE	- 8 190,00
<u>SUBVENTION NETTE</u>	59 160,00
<u>CHARGES DIRECTES</u>	
Frais de déplacement	27,03
Taxes sur salaires	1 221,00
Salaires formateurs	13 672,74
Charges sociales	5 446,00
Variation provision congés payés et charges	298,00
	20 664,77
SOUS TOTAL MARGES	38 495,23
<u>CHARGES STRUCTURE</u>	
Frais fonctionnement	5 983,55
Taxes sur salaires	505,32
Salaires autres	4 404,63
Charges sociales	2 252,77
Dotations amortissements	356,19
Variation congés payés et charges	213,95
Indemnités de licenciement	289,28
Dotations Provisions IFC	587,30
	14 165,09
<u>PRODUIT & CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	82,90
MARGE	24 413,04
	41,27%

*S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z*

(11) OP POLE EMPLOI 2011

	N	N - 1
<u>SUBVENTIONS</u>	114 540,29	104 657,39
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
_Frais de gestion	15 205,22	
Frais de déplacements		
Taxes sur salaires	2 584,00	4 415,00
Salaires formateurs	38 949,96	45 984,03
Variation Congés payés et charges sociales	469,00	2 123,00
Pertes exceptionnelles 2010/2011	11 523,00	18 279,00
	7 687,11	
	75 480,29	70 801,03
SOUS TOTAL MARGE	39 060,00	33 856,36
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais fonctionnement	21 540,76	15 969,01
Taxes sur salaires	1 819,13	1 547,53
Salaires autres	15 856,65	14 669,57
Charges sociales	8 109,95	6 404,99
Dotations amortissements	1 282,27	1 249,31
Variation provision congés payés et charges	770,22	202,72
Indemnités licenciement	1 041,39	59,81
Dotations Provisions IFC	2 114,28	
	50 994,21	40 102,94
<u>PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	298,43	870,98
MARGE	11 635,78	5 375,60
	10,16%	5,14 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

(12) BILAN JEUNE 2011

	N	N - 1
<u>SUBVENTIONS</u>	1 140,00	2 240,00
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Relations publiques		11,50
Taxes sur salaires	44,00	130,00
Salaires formateurs	480,92	1 347,01
charges sociales	194,00	539,00
Variation Prov, CP + Charges	73,00	37,00
Pertes 2010	80,00	
	871,92	2 064,51
SOUS TOTAL MARGE	268,08	175,49
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais de fonctionnement	239,34	299,42
Taxes sur salaires	20,21	29,02
Salaires autres	176,19	275,05
Charges sociales	90,11	120,09
Dotations aux amortissements	14,25	23,42
Variation provisions congés payés et charges	8,56	3,80
Indemnités licenciements	11,57	1,12
Dotations Provisions IFC	23,49	
	566,60	751,92
<u>PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	3,32	16,33
MARGE	295,20	560,10
	25,89%	-25 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
 Commissaire aux Comptes
 314, avenue du Prado
 13008 MARSEILLE
 Tél: 04 91 72 66 91
 Fax: 04 91 54 32 36
 SIRET 073 803 520 00052
 APE 6920 Z

(16) EMOPP 2011

	N	N - 1
SUBVENTIONS BRUTES	66 272,00	58 268,00
SOUS TRAITANCE	- 34 785,27	- 30 852,28
SUBVENTIONS NETTES	31 486,73	27 415,72
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Achat prestation formation	1 599,64	1 883,70
Frais de déplacements		
Taxes sur salaires	1 203,00	1 578,00
Salaires formateurs	13 496,87	16 426,11
Variation Congés payés et charges	261,00	- 478,00
Charges sociales	5 365,00	6 533,00
Produits Exceptionnels N -1		- 2 517,58
	21 925,51	23 425,23
SOUS TOTAL MARGE	9 561,22	3 990,49
<u>CHARGES STRUCTURE</u>		
Frais de fonctionnement	5 983,55	4 990,33
Taxes sur salaires	505,32	483,60
Salaires autres	4 404,63	4 584,24
Charges sociales	2 252,77	2 001,56
Dotations aux amortissements	356,19	390,41
Variation provision congés payés et charges	- 213,95	63,35
Indemnités licenciement	289,28	18,69
Dotations Provisions IFC	587,30	
	14 165,09	12 532,18
<u>PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	82,90	272,18
MARGE	- 4 520,97	- 8 269,51
	14,36%	- 30,16 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

(20) EOEP 2011

	N	N - 1
<u>SUBVENTIONS</u>	31 745,00	38 094,00
<u>CHARGES DIRECTES</u>		
Equipement pédagogique	61,00	51,61
Documentation		198,00
Frais de déplacement	70,47	
Taxes sur salaires	472,00	751,00
Salaires formateurs	5 282,24	7 807,46
Variation provision congés payés et charges	135,00	229,00
Charges sociales	2 107,00	3 110,00
Dotation amortissements	182,88	281,35
Perte exceptionnelle		
	8 040,59	12 428,42
SOUS TOTAL MARGES	23 704,41	25 665,58
<u>CHARGES STRUCTURES</u>		
Frais de fonctionnement	8 376,95	6 986,48
Taxe sur salaires	707,43	677,02
Salaires autres	6 166,46	6 417,95
Charges sociales	3 153,85	2 802,18
Dotations aux amortissements	498,66	546,56
Variation provision congés payés et charges	299,52	88,69
Indemnités Licenciement	404,96	26,16
Dotations Provisions IFC	822,22	
	19 831,01	17 545,04
<u>PRODUIT ET CHARGES EXCEPTIONNELS</u>	116,04	381,04
MARGE	3 989,44	8 501,58
	12,57%	22,32 %

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z

ARES

ANNEXES 2011

DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

		N		N - 1
PERTES DIVERSES	DR	0,53		
VALEUR IMMO CORPORELLES	DR	1 344,89	DR	11,98
COTISATIONS MEMBRES	CR	106,68	CR	106,68
REVENU VAL MOB DE PLACEMENT	CR	2 896,71	CR	3 946,34
PRODUIT S/CESSION VAL PLAC	CR		CR	1 351,40
REGULARISATION	CR			51,21
	CR	1 657,97	CR	5 443,65

S.E.R.C. " Cabinet CHARNY "
Commissaire aux Comptes
314, avenue du Prado
13008 MARSEILLE
Tél: 04 91 72 66 91
Fax: 04 91 54 32 36
SIRET 073 803 520 00052
APE 6920 Z