

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ADPEP 13  
Inspection Academique BDR  
Bd Charles Nedelec  
13002 MARSEILLE

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 200 621 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	692 019 Euros
- Résultat net comptable,	16 531 Euros

Fait à MARSEILLE  
Le 31/03/2013

ADPEP 13

Inspection Academique BDR  
Bd Charles Nedelec  
13002 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS

***TEBOUL CONSULTING***

*Impasse Pigala St Antoine*

*13015 MARSEILLE*

*04 91 65 20 73*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	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	936 975	631 686	305 289	310 645	5 357	1.72	
	Installations techniques Matériel et outillage	62 191	50 658	11 533	16 107	4 574	28.40	
	Autres immobilisations corporelles	380 543	278 386	102 157	92 574	9 583	10.35	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	41		41	41				
<b>TOTAL I</b>	1 379 750	960 730	419 020	419 367	347	0.08		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	1 603		1 603	1 310	293	22.35	
	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	132 856	8 902	123 954	145 744	21 791	14.95	
	Autres créances	101 472	55 770	45 702	107 621	61 920	57.53	
Valeurs mobilières de placement	69 399		69 399	113 099	43 700	38.64		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	526 461		526 461	547 078	20 617	3.77		
Charges constatées d'avance (3)	14 482		14 482	16 386	1 904	11.62		
<b>TOTAL III</b>	846 273	64 673	781 601	931 239	149 638	16.07		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 226 023	1 025 403	1 200 621	1 350 606	149 985	11.11		

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

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>		
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>	
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>					
	Fonds associatifs sans droit de reprise	209 526		209 526		
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles	568 947		717 312	148 364	20.68
	Réserves réglementées					
	Autres réserves					
	Report à nouveau	339 042		369 331	30 289	8.20
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>16 531</b>		<b>141 184</b>	<b>157 715</b>	<b>111.71</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>					
	Fonds associatifs avec droit de reprise :					
	Apports					
	Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	141 643		118 534	23 109	19.50	
Ecarts de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 500		17 000	5 500	32.35	
Provisions réglementées	124 967		109 948	15 019	13.66	
Droit des propriétaires						
	<b>TOTAL I</b>	<b>450 787</b>		<b>424 737</b>	<b>26 050</b>	<b>6.13</b>
	<b>TOTAL II</b>					
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison					
	Provisions pour risques	29 131		33 838	4 707	13.91
	Provisions pour charges					
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement					
	Fonds dédiés sur autres ressources					
	<b>TOTAL III</b>	<b>29 131</b>		<b>33 838</b>	<b>4 707</b>	<b>13.91</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires					
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	348 496		444 117	95 621	21.53
	Emprunts et dettes financières divers	13 362		21 439	8 076	37.67
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 007		216 416	8 409	3.89
	Dettes fiscales et sociales	103 765		162 903	59 138	36.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes	13 407		40 557	27 150	66.94
	Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	33 666		6 600	27 066	410.09
	<b>TOTAL IV</b>	<b>720 703</b>		<b>892 031</b>	<b>171 329</b>	<b>19.21</b>
	Ecarts de conversion passif (V)					
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 200 621</b>		<b>1 350 606</b>	<b>149 985</b>	<b>11.11</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

687 037

885 431

342 496

432 117

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	692 019		784 566		92 548	11.80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	444 949		728 083		283 134	38.89
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 461		50 566		24 104	47.67
Collectes			1 733		1 733	100.00
Cotisations						
Autres produits	512 243		736 057		223 815	30.41
<b>TOTAL I</b>	<b>1 675 672</b>		<b>2 301 005</b>		<b>625 333</b>	<b>27.18</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises	65		86		22	25.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 396		2 396	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	293		1 052		1 345	127.84
Autres achats et charges externes	613 277		694 461		81 184	11.69
Impôts, taxes et versements assimilés	61 276		95 961		34 685	36.14
Salaires et traitements	707 508		1 035 709		328 202	31.69
Charges sociales	228 138		396 734		168 596	42.50
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	39 279		43 518		4 239	9.74
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 902				3 902	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	7 436		6 963		473	6.79
Autres charges (2)	9 503		203 915		194 412	95.34
<b>TOTAL II</b>	<b>1 670 090</b>		<b>2 480 795</b>		<b>810 705</b>	<b>32.68</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>5 581</b>		<b>179 791</b>		<b>185 372</b>	<b>103.10</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	135 784		173 237		37 453	21.62
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	125 757		150 147		24 390	16.24

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 060		1 054		1 006	95.41
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 902		8 150		6 248	76.66
<b>TOTAL V</b>	3 962		9 204		5 242	56.95
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			413		413	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>			413		413	100.00
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	3 962		8 790		4 828	54.93
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	19 571		147 910		167 481	113.23
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 090		31 477		21 387	67.95
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 160		10 442		718	6.87
Reprises sur provisions et transferts de charges	23 303				23 303	
<b>TOTAL VII</b>	44 553		41 920		2 633	6.28
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 681		21 584		14 903	69.05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 610		2 610	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	40 912		11 000		29 912	271.93
<b>TOTAL VIII</b>	47 593		35 194		12 399	35.23
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	3 040		6 726		9 766	145.20
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 859 971		2 525 365		665 395	26.35
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 843 440		2 666 550		823 110	30.87
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	16 531		141 184		157 715	111.71
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	16 531		141 184		157 715	111.71

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- 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 -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	615 523		
Installations générales agencements aménagements des constructions	312 940		8 512
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 191		
Installations générales agencements aménagements divers	266 862		12 795
Matériel de transport	37 220		10 167
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 236		7 239
TOTAL	1 357 973		38 712
Prêts, autres immobilisations financières	41		
TOTAL	41		
TOTAL GENERAL	1 358 014		38 712

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			615 523	
Installations générales agencements aménagements constr.			321 452	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			62 191	
Installations générales agencements aménagements divers			279 657	
Matériel de transport		16 977	30 411	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			70 475	
<b>TOTAL</b>		16 977	1 379 709	
Prêts, autres immobilisations financières			41	
<b>TOTAL</b>			41	
<b>TOTAL GENERAL</b>		16 977	1 379 750	

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	328 415	1 553		329 968
Installations générales agencements aménagements constr.	289 403	12 315		301 718
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 084	4 574		50 658
Installations générales agencements aménagements divers	179 683	15 381		195 064
Matériel de transport	35 328	1 336	16 976	19 688
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 735	3 900		63 634
<b>TOTAL</b>	938 647	39 059	16 976	960 730
<b>TOTAL GENERAL</b>	938 647	39 059	16 976	960 730

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	1 553				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	12 315				
Instal.techniques matériel outillage indus	4 574				
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 381				
Matériel de transport	1 336				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 900				
<b>TOTAL</b>	39 059				
<b>TOTAL GENERAL</b>	39 059				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des provisions**

<b>Provisions réglementées</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	11 000	15 912	893		26 019
Autres provisions réglementées	98 948				98 948
<b>TOTAL</b>	<b>109 948</b>	<b>15 912</b>	<b>893</b>		<b>124 967</b>

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	33 838	25 000	7 297	22 410	29 131
<b>TOTAL</b>	<b>33 838</b>	<b>25 000</b>	<b>7 297</b>	<b>22 410</b>	<b>29 131</b>

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 000	3 902			8 902
Autres provisions pour dépréciation	56 130		360		55 770
<b>TOTAL</b>	<b>61 130</b>	<b>3 902</b>	<b>360</b>		<b>64 673</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>204 916</b>	<b>44 814</b>	<b>8 550</b>	<b>22 410</b>	<b>218 771</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		3 902	360		
exceptionnelles		40 912	8 190		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	41	41	
Autres créances clients	132 856	132 856	
Personnel et comptes rattachés	792	792	
Divers état et autres collectivités publiques	39 531	39 531	
Groupe et associés	5 379	5 379	
Débiteurs divers	55 770	55 770	
Charges constatées d'avance	14 482	14 482	
<b>TOTAL</b>	<b>248 851</b>	<b>248 851</b>	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	342 496	342 496		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 000	6 000		
Emprunts et dettes financières divers	12 196	12 196		
Fournisseurs et comptes rattachés	208 007	208 007		
Personnel et comptes rattachés	20 653	20 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 869	62 869		
Impôts sur les bénéfiques	282	282		
Autres impôts taxes et assimilés	19 961	19 961		
Groupe et associés	1 166	1 166		
Autres dettes	13 407	13 407		
Produits constatés d'avance	33 666	33 666		
<b>TOTAL</b>	<b>720 703</b>	<b>720 703</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 000			

**Variation des fonds propres**

VOIR ANNEXE DETAILLE CI-JOINTE.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

<b>Catégorie</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Créances usagers et comptes rattachés	47 891
Autres créances	95 302
<b>Total</b>	<b>143 193</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 373
Dettes fiscales et sociales	38 996
Autres dettes	1 070
Total	45 439

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Employés	27	
Total	27	

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Variation des fonds propres	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation de l'effectif moyen	10
---------------------------------	----

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles	10
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONSTRUCTIONS	305 289		310 645		5 357	1.72
21300004 CONSTRUCTIONS/SA	615 523		615 523			
21350004 A.A.I GENERALES/SA	321 452		312 940		8 512	2.72
28130004 AMORT CONSTRUCTIONS/SA	329 968		328 415		1 553	0.47
28135004 AMORT A.A.I GENERALES/SA	301 718		289 403		12 315	4.26
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	11 533		16 107		4 574	28.40
21540004 MOBILIER MAT OUTILLAGE/SA	54 622		54 622			
21540006 MAT OUTILLAGE INST TECHNQ /CMP	7 569		7 569			
28154004 AMORT MAT VMOB OUTILLAGE/SA	43 089		38 949		4 140	10.63
28154006 AMORT MAT ET MOBILIER/CMP	7 569		7 135		434	6.08
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 157		92 574		9 583	10.35
21810001 INST AMENGT GENER DIVERS/AD	16 704		16 704			
21810006 A.A.I DIVERS/CMP	194 434		181 639		12 795	7.04
21810013 A.A.I DIVERS/ MARS	1 094		1 094			
21810501 INST GEN AM DIVERS SECT A/ AD	17 386		17 386			
21811001 AUTRES IMMOB AD	3 685		3 685			
21811006 TRAVAUX FINANCES PROV/CMP	46 354		46 354			
21820001 MAT TRANSPORT/AD	2 500		5 663		3 163	55.86
21820004 MATERIEL DE TRANSPORT/SA	17 744		17 744			
21820006 MAT TRANSPORT/CMP	10 167		13 813		3 647	26.40
21830001 MAT BUREAU ET INFORMTQ/AD	12 393		12 393			
21830004 MAT MOBILIER BUREAU/SA	600		600			
21830006 MAT BUREAU INFORMQ/CMP	29 618		29 618			
21830013 MAT BUREAU INFORM/ MAR	974		974			
21830014 MATERIEL BUREAU INFO/ SAP	769		769			
21830016 MAT BUREAU&INFO/ENAF	1 571				1 571	
21830501 MAT MOBIL BUREAU SECT A / AD	824		824			
21840006 MOBILIER/CMPP	16 462		10 794		5 668	52.51
21840501 MAT BUREAU SECTION AIX/ AD	7 265		7 265			
28181001 AMORT INSTAL GENER/AD	16 704		16 391		313	1.91
28181006 AMORT A.A.I DIVERS/CMP	109 841		94 773		15 069	15.90
28181013 AMTS A.A.I. DIVERS/ MAR	1 094		1 094			
28181101 AMORT AUTRES IMMOB AD	3 685		3 685			
28181106 AMORT TRAVAUX FINANCES/CMP	46 354		46 354			
28181501 AMORT AAI SECTION AIX / AD	17 386		17 386			
28182001 AMORT VEHICULE/AD	2 027		4 357		2 330	53.47
28182004 AMORT MAT TRANSPORT/SA	17 491		17 158		333	1.94
28182006 AMORT MAT TRANSPORT/CMP	169		13 813		13 644	98.77
28183001 AMORT MAT BUREAU ET INFORMQ/AD	11 278		10 349		929	8.97
28183004 AMORT MAT BUREAU MOBILIER/SA	600		490		110	22.45
28183006 AMORT MAT BUREAU INFORMQ/CMP	29 564		29 347		217	0.74
28183013 AMT MAT BUREAU INFO / MAR	974		974			
28183014 AMT MAT BUREAU / SAP	769		769			
28183016 AMORT MAT&MOB BUREAU/ENAF	1 571				1 571	
28183051 AMORT MAT BURE INFOR SECT/SIEG	824		824			
28184006 AMORTS MAT BUREAU/CMPP	10 790		9 717		1 073	11.05
28184501 AMORT MOBILIER SECT AIX / AD	7 265		7 265			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41		41			
27500006 DEPOT, CAUTIONNEMT VERSE/ CMP	41		41			

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	419 020	419 367	347	0.08
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 603	1 310	293	22.35
32100004 STOCKS MAT FOURNITURES/SA	1 603	1 310	293	22.35
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	123 954	145 744	21 791	14.95
41100001 COLLECTIF CLIENTS/AD	8 243	4 161	4 083	98.12
41100004 COLLECTIF CLIENTS/SA	21 915	27 519	5 604	20.36
41100006 COLLECTIF CLIENTS/CMP	40 343	79 000	38 657	48.93
41100007 COLLECTIF CLIENTS/CLA	5 141		5 141	
41100008 COLLECTIF CLIENTS/VAC		317	317	100.00
41100013 COLLECTIF CLIENTS/MAR		1 319	1 319	100.00
41100014 COLLECTIF CLIENT SAP	1 473	17 499	16 026	91.58
41100016 CLIENTS/ENAF	513		513	
41100017 CLIENTS/VASCO	7 336		7 336	
41810006 PROD A RECEV DIAG/CMP	692	2 642	1 949	73.79
41820006 PROD A RECEV TRAIT/CMP	47 199	18 288	28 910	158.08
49100004 PROV DEPREC° CPTES CLIENTS/SA	5 000	5 000		
49100006 DEPRECIATIN CREANCES/CMPP	3 902		3 902	
AUTRES CREANCES	45 702	107 621	61 920	57.53
42100001 PERS REMU DUES/AD	792		792	
42100002 PERSONNEL REMUNERATION/MO		297	297	100.00
42500006 PERSONNEL AV&ACPTES/CMPP		35	35	100.00
44171015 SUBVENTION CAF/PUY		343	343	100.00
44171101 SUBV LEA/AD	1 406		1 406	
44171102 SUBV LEA POL TARIFAIRE/MOLIERE		2 240	2 240	100.00
44172007 SUBVENTION REGIONALE/CLA	34 075	21 331	12 744	59.74
44172017 SUBVENTION REGIONALE/VASCO	4 050		4 050	
44174002 SUBVENTION MUNICIPALE MOLIERE		6 640	6 640	100.00
44711001 TAXES SALAIRES/AD		11 027	11 027	100.00
45120001 UNION REGIONALE PACA / AD	2 979	57 075	54 096	94.78
45120014 URPEP PACA	2 400	4 500	2 100	46.67
46100001 DEBOUR A RECUPERER		180	180	100.00
46870001 PRODUITS A RECEVOIR/AD	55 770	56 130	360	0.64
46871001 REMBOURSEMENT FORMATION AD		179	179	100.00
46878006 AUTRES PROD A RECEV/CMP		3 774	3 774	100.00
49670001 PROVISION DEPRECIATION DEB DIV	55 770	56 130	360	0.64
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	69 399	113 099	43 700	38.64
50480001 PARTS SOCIALES/AD	23	23		
50480008 PARTS SOCIALES/VAC	8	8		
50480013 PARTS SOCIALES/MAR	15	15		
50486001 PART SOCIALES AVS / AD	15	15		
50800006 AUTRES VALEURS MOBILIERES/CMP		2 870	2 870	100.00
50800013 AUTRES VAL MOB ET CREANCES MAR	69 338	94 228	24 890	26.41
50813006 OBLIGATIONS C.C.B.P/CMP		15 940	15 940	100.00
DISPONIBILITES	526 461	547 078	20 617	3.77
51210007 CREDIT MUTUEL CL AIX 40/CLA	94 049	69 581	24 468	35.17
51210015 CREDIT MUTUEL 40/PUY		25 648	25 648	100.00
51210017 CREDIT MUTUEL 40/VASCO	1 000		1 000	
51211001 CREDIT MUTUEL 40/AD	109 561	163 382	53 821	32.94
51211004 SANARY REGIE 88812340/SA	1 999	1 679	320	19.06
51211014 CREDIT MUTUEL 40/SAP	6 932		6 932	

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
51211101 SOLIDARITE ARLES/AD	5 812		5 817		5	0.09
51215101 CREDIT MUTUEL PUY/AD	27 613				27 613	
51216001 CREDIT MUTUEL/MOLIERE	146 823				146 823	
51220004 BANQUE CCM 60/SA	88		86		2	2.24
51220008 CREDIT MUTUEL 60	18		18		0	2.23
51220013 CREDIT MUTUEL 60/MAR	50		49		1	2.24
51220014 CREDIT MUTUEL 60	83		81		2	2.24
51221006 BANQUE CREDIT MUTUEL/CMP	37 322		14 192		23 130	162.98
51222007 CREDIT MUTUEL CL AIX 60/CLA	228		223		5	2.25
51222008 BANQUE CM 40/VAC	77 064		66 450		10 614	15.97
51226102 CREDIT M UTUEL MOL 40/MO			176 141		176 141	100.00
51240006 COMPTE S/LIVRET/CMP			2		2	100.00
51251001 CREDIT MUTUEL 60/AD	9		9		0	2.19
51252602 CREDIT MUTUEL MOL 60/MO			6 123		6 123	100.00
51252703 CREDIT MUTUEL COUTERON 60/CO			503		503	100.00
51420013 CHEQUES POSTAUX/MAR	15 632		13 928		1 704	12.24
51421201 CCP AUBAGNE / AD	1 675		2 795		1 119	40.06
51781006 LIVRET EPARGNE CRED MUTUEL/CMP	2				2	
53000006 CAISSE / CMP	42				42	
53200004 CAISSE SUCCURSALE A / SA	439		298		141	47.39
53200006 CAISSE ETABLISMT /CMP			55		55	100.00
53300004 CAISSE SUCCURSALE 3/ SA	20		20			
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>14 482</b>		<b>16 386</b>		<b>1 904</b>	<b>11.62</b>
48600001 CHARGES CONSTATEES AVANCE/AD	10 319		12 014		1 695	14.11
48600006 CHARGES CONSTATEES AVANCE/CMP	4 163		4 372		209	4.77
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>781 601</b>		<b>931 239</b>		<b>149 638</b>	<b>16.07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 200 621</b>		<b>1 350 606</b>		<b>149 985</b>	<b>11.11</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	209	526	209	526		
10210006 fds assoc sans ddt reprise/CMP	49	202	49	202		
10220001 FONDS STATUTAIRE /AD	18	294	18	294		
10230001 FONDS INVESTISSEMENT/AD	74	823	74	823		
10231006 RESERVES INVESTISSMT/CMP	67	207	67	207		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	568	947	717	312	148	20.68
10630001 AUTRES RESERVES SIEGES	124	069	29	149	94	920 325.63
10630002 FONDS STATUTAIRE/MO			212	303	212	303 100.00
10630006 RESERVES DE TRESORERIE CMPP	65	702	69	969	4	268 6.10
10630007 FONDS STATUTAIRE/CLA	116	146	99	951	16	195 16.20
10630008 RESERVES SEC VAC	68	194	67	941	253	0.37
10630013 RESERVES STAT OU CONTR/MAR	76	567	71	940	4	627 6.43
10630014 RESEVES SAPEMAD	17	785	7	546	10	239 135.68
10630015 RESERVES STAT /LE PUY			32	434	32	434 100.00
10631006 RESERVES INVST CMPP	12	669	24	547	11	878 48.39
10632001 RESERVE SECTION AUBAGNE / AD	25	294	24	497	797	3.25
10633001 RESERVES ARLES/ AD	16	891	16	891		
10634001 RESERVES ETS FERMES/SIEGE	45	630			45	630
10635006 RESERVES DE COMPENSATION			60	143	60	143 100.00
REPORT A NOUVEAU	339	042	369	331	30	289 8.20
11900003 RAN COUTERON			27	908	27	908 100.00
11900004 RAN SANARY	339	042	341	423	2	382 0.70
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16	531	141	184	157	715 111.71
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	141	643	118	534	23	109 19.50
11519006 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	141	643	118	534	23	109 19.50
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	11	500	17	000	5	500 32.35
13150004 SUBVE DINVEST JEUNESSE SPO/SA	30	000	30	000		
13160004 SUBVE CONSEIL REGIONAL/SA	25	000	25	000		
13900004 SUBV INVEST INS CPTÉ RESULT/SA	43	500	38	000	5	500 14.47
PROVISIONS REGLEMENTEES	124	967	109	948	15	019 13.66
14100006 RESERVE DE TRESORERIE /CMP	18	507	18	507		
14200006 PROV REGLEMENT RENOUV IMMO/CMP	26	019	11	000	15	019 136.54
14860006 DIFFERENCES /REALISATIONS//CMP	80	441	80	441		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>450</b>	<b>787</b>	<b>424</b>	<b>737</b>	<b>26</b>	<b>050 6.13</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	29	131	33	838	4	707 13.91
15100001 PROVISION POUR RISQUES AD	25	000	22	410	2	590 11.56
15188106 PROVISIONS DEPART EN RETR CMP	4	131	11	428	7	297 63.85
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>29</b>	<b>131</b>	<b>33</b>	<b>838</b>	<b>4</b>	<b>707 13.91</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	348	496	444	117	95	621 21.53
16400001 EMP.AUPRES ETS CREDIT/AD	6	000	12	000	6	000 50.00
51210004 BANQUE CCM 40/SA	213	793	289	639	75	845 26.19
51210013 CREDIT MUTUEL40/MAR	3	187	1	149	2	038 177.37
51211014 CREDIT MUTUEL 40/SAP			9	541	9	541 100.00
51215001 CREDIT MUTUEL COUTERON/AD	125	515			125	515
51227103 CREDIT MUTUEL COUTERON 40/CO			131	789	131	789 100.00



## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	13 362		21 439		8 076	37.67
16810004 EMPRUNT JPA/SA	12 196		12 196			
45110001 FEDERATION GENERALE PEP / AD	270		9 243		8 973	97.08
45120004 URPEP PACA/SA	896				896	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	208 007		216 416		8 409	3.89
40100001 COLLECTIF FOURNISSEURS /AD	39 620		24 617		15 002	60.94
40100002 COLLECTIF FOURNISSEURS /MO			4 856		4 856	100.00
40100004 COLLECTIF FOURNISSEURS/SA	30 854		25 602		5 252	20.51
40100006 COLLECTIF FOURNISSEURS/CMP	12 868		5 062		7 806	154.20
40100007 COLLECTIF FOURNISSEUR/CLA	85 682		75 151		10 530	14.01
40100008 COLLECTIF FOURNISSEURS/VAC			2 345		2 345	100.00
40100013 COLLECTIF FOURNISSEURS/MAR	33 303		69 769		36 465	52.27
40100016 FOURNISSEURS/ENAF	132				132	
40100017 FOURNISSEURS/VASCO	174				174	
40810001 FOURNISSEURS AD	829		730		99	13.63
40810002 FOURNISSEURS FACT NON PARV/MO			1 584		1 584	100.00
40810003 FACTURE NON PARVENUE/CO			825		825	100.00
40810004 FOURNISSEURS /SA	1 476		1 604		128	7.98
40810006 FOUR FACT NON PARVENUES/CMP	1 800		2 258		458	20.28
40810007 FOURN FACT NON PARVENUES/CLA	681		747		66	8.84
40810008 FOURN PROV COM/VAC	37		89		52	58.43
40810013 FOURN FAC NON PAR SECT MARSEIL	424		496		72	14.52
40810014 FOUNR FACT NON PARVENUES/SAP	126		132		6	4.55
40810015 FRS FACTURES NON PARV/LE PUY			548		548	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	103 765		162 903		59 138	36.30
42100014 PERSONNEL NET/SAP	50				50	
42200001 COMITE ENTREPRISE/AD	157		376		219	58.24
42200002 C.E ETAB OEUV SOC/MO			98		98	100.00
42200004 C.E ETAB OEUVRE SOC/SA	751		662		89	13.44
42200006 VERSEMENT AU C.O.S/CMP	364		383		19	4.94
42200007 COMITE ENTREPRISE/CTRL	26		36		10	27.78
42200014 COMITE ENTREPRISE/ SAP			75		75	100.00
42200016 COMITE ETS/ENAF	34				34	
42800001 PROVISIONS CP/AD	8 461		10 551		2 090	19.81
42800002 PERS CH/PAY PROD RECEVOIR/MO			1 126		1 126	100.00
42800004 PERS.CH/PAY. PROD./RECEV//SA	10 810		6 219		4 591	73.82
43000001 SECURITE SOCIALE ET AUTRE/ AD			1 522		1 522	100.00
43100001 URSSAF/AD	1 480		2 895		1 415	48.88
43100002 SECURITE SOCIALE/MO			1 321		1 321	100.00
43100004 URSSAF/SA	5 096		4 180		916	21.91
43100006 URSSAF/CMP	11 960		13 365		1 405	10.51
43100007 URSSAF/CLA	35				35	
43100014 URSSAF/SAP	373		338		35	10.36
43100016 URSSAF/ENAF	1 158				1 158	
43720001 MGEN/SIEGE	1 469				1 469	
43730001 CIRRSSE/AD	1 069		1 560		491	31.47
43730002 CAISSE RETRAITE PREVOYANCE/MO			1 500		1 500	100.00
43730003 CAISSE RETRAITE PREVOY/CO			2 027		2 027	100.00
43730004 CIRRSSE/SA	5 555		5 498		57	1.04
43730006 CAISSE RETRAITE PREVOY/CMP	8 335		9 765		1 430	14.64
43730007 CAISSES RETRAITE/PREVOY. CLA	209		289		80	27.68
43730014 CIRRSSE/SAP	492		1 670		1 178	70.54
43730015 CIRRSSE/PUY			1 217		1 217	100.00

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
43730016 CIRSE/ENAF	311				311	
43731001 PREVOYANCE / AD	232		584		352	60.27
43731002 PREVOYANCE / MO			32		32	100.00
43731004 PREVOYANCE/SAN	370		282		88	31.21
43731006 CAISSE RETRAITE PREV APAC/CM	111		107		3	2.91
43731007 PREVOYANCE/CLA	18		21		3	14.29
43731014 PREVOYANCE/SAP	33		42		9	21.43
43731016 PREVOYANCE/ENAF	64				64	
43732002 PREMAILLANCE 2009 2010/MOLIERE			1 604		1 604	100.00
43733001 RAFP / AD	462		1 026		564	55.00
43733006 CAVCIC/CMP	1 967		1 774		193	10.88
43734007 RETRAITE 2009 2011 PROV/CTRL	1 321		921		400	43.43
43735001 REGUL CIRSE COUTERON/AD	686				686	
43750001 MEDECINE TRAVAIL AIMT/AD	38		132		94	71.39
43750002 MEDECINE TRAVAIL/MO			25		25	100.00
43750016 MEDECINE TRAVAIL/ENAF	301				301	
43760001 M.G.EN./ AD			1 666		1 666	100.00
43780003 REGUL CIRSE/CO			686		686	100.00
43800001 PROV CP ORG SOCIAUX/AD	5 467		8 107		2 640	32.56
43800004 ORG.SOC.CH/PAY.PROD/RECEV//SA	5 845		2 900		2 945	101.55
43810001 PROV RETRAITE COUTERON/AD	1 592				1 592	
43810002 ORG SOC /CHARG & PROD/MO			5 563		5 563	100.00
43810003 ORG SOC / CHARG ET PROD/CO			1 592		1 592	100.00
43811002 CHARGE A PAYER/MOLIERE			17 929		17 929	100.00
43816001 PROV ORGA SOCIAUX MOL/AD	5 563				5 563	
43830001 PROVISION CONSTRUCTION/ AD	313		515		202	39.22
43830002 PROV COOP LOGEMT / MO			626		626	100.00
43830003 PROVISION CONSTRUCTION/ CO			161		161	100.00
43830004 PROV COOP LOGEMT/ SA	736		622		114	18.33
43830007 PROV COOP LOGEMT/ CLA	72		64		8	12.50
43830014 PROV COOPERAT LOGEMT / SAP	82		125		43	34.40
43830015 PROV CONSTRUCTION / PUY			24		24	100.00
43830016 PROV CONSTRUCTION/ENAF	55				55	
43860001 AUTRE CHARGE A PAYE/SIEGE			5 314		5 314	100.00
44171002 SUBV CAF/MO			7 681		7 681	100.00
44171003 SUBVENTION CAF/CO			1 176		1 176	100.00
44450013 IMPOTS SUR LES SOCIETES/SMRS	282				282	
44710006 TAXES SALAIRES/CMP	842		3 384		2 542	75.12
44711001 TAXES SALAIRES/AD	5 798				5 798	
44711002 TAXE SALAIRES/MO			8 937		8 937	100.00
44711003 TAXES SALAIRES/CO			1 054		1 054	100.00
44711004 TAXES SALAIRES/SA	4 671		2 152		2 519	117.05
44711007 TAXE SUR LES SALAIRES CLA	680		602		78	12.96
44711014 TAXES SUR SALAIRES/SAP	232		351		119	33.90
44711015 TAXES S/ LES SALAIRES/PUY			194		194	100.00
44711016 TAXES SALAIRES/ENAF	632				632	
44711501 AUTRE TAXES SALAIRES/AD	300				300	
44733001 UNIFORMATION/AD	2 992		6 296		3 304	52.48
44733006 F.C.P UNIFORMATION/CMP	2 700		4 734		2 034	42.98
44734006 EFFORT CONSTRUCTION/ CMP	23		442		419	94.73
44775001 AUTRES IMPOTS, TAXES AD			5 883		5 883	100.00
44780006 AUTRES IMPOTS ET TAXES/CMP	1 091		901		190	21.09

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
AUTRES DETTES	13 407		40 557		27 150	66.94
41100002 COLLECTIF CLIENTS/MO				35	35	100.00
41100007 COLLECTIF CLIENTS/CLA				947	947	100.00
41100008 COLLECTIF CLIENTS/VAC	78				78	
46640001 DEBIT ET CRED DIVERS/AD	10 624		34 423		23 799	69.14
46640002 TRO PERCU A REMBOURSER/MOLIERE				2 503	2 503	100.00
46640004 EXCEDT VERS A REMB/SA	8				8	
46700013 DEBITEURS CREDITEURS DIV/MARSE	1 627			662	965	145.80
46860001 CHARGES A PAYER/AD	164			708	543	76.76
46860004 CHARGES A PAYER/SA	52			340	288	84.71
46860013 CHARGES A PAYER/MAR				772	772	100.00
46860014 CHARGES A PAYER/SAP	258			168	90	53.33
46860016 CHARGES A PAYER/ENAF	567				567	
46860017 CHARGES A PAYER/VASCO	29				29	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	33 666		6 600		27 066	410.09
48700001 PRODUITS CONSTATE D'AVANCE/ AD				5 000	5 000	100.00
48700007 PROD CONSTATEES AVANCE/CLA				1 600	1 600	100.00
48700016 PRODUITS CONST AVANCES/ENAF	3 666				3 666	
48700017 PRODUITS CONSTATEES AV/VASCO	30 000				30 000	
<b>TOTAL DETTES</b>	720 703		892 031		171 329	19.21
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 200 621		1 350 606		149 985	11.11

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	692 019		784 566		92 548	11.80
70610002 DROITS INSCRIPTION/MO			5 542		5 542	100.00
70610003 DROITS INSCRIPTION/CO			2 707		2 707	100.00
70610015 DROIT D INSCRIPTION/ PUY			460		460	100.00
70620008 PRODUITS DES ACTIVITES/VAC			1 021		1 021	100.00
70620014 PRODUITS ACTIVITE/SAP	23 115		35 514		12 399	34.91
70620017 SEJOURS VASCO/VASCO	6 753				6 753	
70621002 PROD DES FAMILLES/MO			75 478		75 478	100.00
70621003 FAMILLES/CO			34 527		34 527	100.00
70621004 PROD DES CLASSES/SA	195 201		143 441		51 760	36.08
70621007 PLARTICIPATIONS FAMILLES/CLA	94 991		83 577		11 414	13.66
70621008 PROD CLASSES/VAC	8 610		2 474		6 136	248.02
70621013 SEJOUR ECOLE MARSEILLE/SM	7 347		5 957		1 390	23.33
70621015 PRODUITS DES FAMILLES/ PUY			2 206		2 206	100.00
70621102 PRES LEA POL TARIFAIRE/MOLIERE			9 688		9 688	100.00
70621103 PRES LEA POL TARIFAIRE/COUTERO			2 709		2 709	100.00
70621115 PARTICIP FAMILLE LEA			343		343	100.00
70621202 PDTS DES ABSENTS/MO			5 111		5 111	100.00
70621203 PRODUITS DES ABSENTS/CO			3 553		3 553	100.00
70622004 PROD DES GROUPES/SA	34 403		49 989		15 586	31.18
70623004 PROD COLONIES/SA	205 950		254 040		48 090	18.93
70624004 VASCO SEJOUR/SA	36 753				36 753	
70625004 MARCHE VILLE SANARY/SA	2 130				2 130	
70630003 PART FRAIS TRANSPORT/COUTERON			862		862	100.00
70680002 PRODUITS ACTIVITES ANNEXE/MO			21 245		21 245	100.00
70810013 PROD ACTIVITES ANNEXES/MAR	1 800		1 760		40	2.27
70813004 RBST FLUIDES/SA			325		325	100.00
70823004 TRANSPORT/SA	19 090		16 876		2 214	13.12
70824004 PROD TELEPHONE FAX/SA			37		37	100.00
70825104 TRANSPORT COLONIES	366		310		56	18.06
70825204 TRANSPORT GROUPE			45		45	100.00
70825304 TRANSPORTS VASCO/SA	8 498				8 498	
70828004 DIVERS/SA	86		262		176	67.20
70829004 FRAIS MEDICAUX/SA	1 103		1 325		222	16.74
70832002 LOCATION IMMOBILIERE/MO			60		60	100.00
70832004 HOTES PASSAGE/SA			350		350	100.00
70880001 AUTRES PRODUITS ANNEXES/AD			203		203	100.00
70880004 AUTR PROD ACTIVIT ANNEXES/SA	20 928		9 666		11 262	116.51
70880007 AUT PRODUITS D'ACTIVITES / CLA	36		109		73	67.31
70881004 RECETTES REPAS/SA	514				514	
70881104 ACTIVITE VASCO/SA	2 819				2 819	
70882004 CONVOYAGES/SA	2 450		1 543		907	58.80
70883004 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE	14 961		5 135		9 826	191.37
70900007 RRR accordés par entreprise	4 116		6 118		2 002	32.72
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	444 949		728 083		283 134	38.89
74110002 SUBVENTION CAF			27 417		27 417	100.00
74110003 SUBVENTION CAF			11 205		11 205	100.00
74110015 SUBVENTIONS CAF			1 110		1 110	100.00
74110016 SUBVENTION LASCE/ENAF	53 334				53 334	
74110017 SUBVENTION LASCE/VASCO	15 000				15 000	
74120007 SUBVENTION REGIONALE	20 538		13 538		7 001	51.71
74120017 SUBVENTION REGIONALE/VASCO	4 050				4 050	
74130001 SUBVENTION CONSEIL GENERAL /AD	5 600		8 600		3 000	34.88
74130002 SUB CONSEIL GENERAL/MOLIERE			2 000		2 000	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
74130008 CONSEIL GENERAL	4 050		4 050			
74130014 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	3 000		3 000			
74130017 SUBV CONSEIL GENE/VASCO	5 000				5 000	
74140002 SUBVENTIONS MUNICIPALES			146 640		146 640	100.00
74140003 SUBVENTIONS MUNICIPALES			60 000		60 000	100.00
74140007 SUBVENTION MUNICIPALE	175 316		175 316			
74140013 SUBVENTION MUNICIPALE	10 672		10 672			
74140015 SUBVENTIONS MUNICIPALES			8 391		8 391	100.00
74141007 SUBVENTION MUNICIPALE BOURSE	4 000		4 000			
74142717 SUBV MUNICIPALE MARSEILLE/VASC	25 310				25 310	
74143001 SUB MUNICIPALE SECT AUBAGNE/AD	1 600		1 600			
74180002 CPO/MOLIERE			7 000		7 000	100.00
74180003 CPO/COUTERON			5 360		5 360	100.00
74180004 CPO/SANARY	45 688		27 000		18 688	69.21
74180008 CPO/SVAC	1 500		7 000		5 500	78.57
74180014 CPO/SAPEMAD	12 000		12 037		37	0.31
74184001 SUBVENTION FEDERALE/SIEGE			95 000		95 000	100.00
74800002 CNASEA / MO			31 730		31 730	100.00
74800003 SUBV CNASEA/CO			14 715		14 715	100.00
74800004 CNASEA/SA	29 513		45 772		16 259	35.52
74810017 SUBV JPA/VASCO	13 256				13 256	
74811017 SUBV CREDIT MUTUEL/VASCO	1 000				1 000	
74820004 CAF DU VAR/SA	836		4 931		4 096	83.05
74880016 ASP/ENAF	13 686				13 686	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>26 461</b>		<b>50 566</b>		<b>24 104</b>	<b>47.67</b>
78150006 REP/PROV EXPLOITATIONS/CMPP	7 297		27 658		20 361	73.62
79100006 TRANSFERT DE CHG D EXPLOIT/CMP	39		61		22	35.39
79105003 PRODUIT AV NAT REPAS			145		145	100.00
79105004 AVANTAGE NATURE REPAS	196		752		557	73.98
79106002 AVANTAGE NATURE LOGEMENT			1 524		1 524	100.00
79106004 AVANTAGE LOGEMENT / SA			1 548		1 548	100.00
79162001 REMBOURSEMENT ASSURANCE / AD	628				628	
79162004 REMBRT MAIF/SA			4 336		4 336	100.00
79164001 IJSS/AD	1 399		502		897	178.76
79164002 REMB INDEMN JOURN SS/MO			3 347		3 347	100.00
79164003 INDEMNITE IJSS/CO			99		99	100.00
79164004 REMBOURSEMENT SS/SA	403		185		218	117.95
79164006 IDEM JOURNALIERE/CMPP	14 522		3 381		11 141	329.51
79165001 REMB PREMALLIANCE/SIEGE	1 618		3 451		1 833	53.12
79165002 VERSEMENT PREVOYANCE / MO			2 506		2 506	100.00
79174001 REPRISE PROVISION DEPRECIA/ AD	360		1 070		710	66.36
<b>COLLECTES</b>			<b>1 733</b>		<b>1 733</b>	<b>100.00</b>
75410002 REMBOURS FORMATION PROFESS 2			1 733		1 733	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>512 243</b>		<b>736 057</b>		<b>223 815</b>	<b>30.41</b>
73131006 PRIX JOURNEE DIAGNOSYIC/CMP	71 298		62 208		9 090	14.61
73132006 PRIX JOURNEE SOINS/CMP	437 910		475 949		38 039	7.99
75000002 CONTREPARTIE CH.SUPPLETIVES/MO			158 136		158 136	100.00
75000003 CONTREPARTIE CHARGES SUPPLE/CO			34 607		34 607	100.00
75000015 AUTRES PDS GEST° COURANTE/PUY			314		314	100.00
75010015 CONTREPARTI CH COMP FONCTI/PUY			1 548		1 548	100.00
75810001 PRODUITS DIVERS AD	1 023		2 238		1 215	54.28
75850001 REMBOURSEMENT FORMATION / AD	1 411		370		1 041	281.39

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
75850004 REMBSENT FORMATION/SANARY	600		688		88	12.79
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 675 672</b>		<b>2 301 005</b>		<b>625 333</b>	<b>27.18</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	65		86		22	25.00
60700004 ACHAT M/SES A CEDER/SA	65		86		22	25.00
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS			2 396		2 396	100.00
60210002 MATIERES CONSOMMABLES/MO			2 396		2 396	100.00
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	293		1 052		1 345	127.84
60300002 VARIATION STOCKS/MO			167		167	100.00
60300003 VARIATION STOCKS/CO			314		314	100.00
60300004 VARIATION DES STOCKS/SA	293		572		865	151.23
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	613 277		694 461		81 184	11.69
60611004 ELECTRICITE/SA	8 570		7 337		1 232	16.80
60611006 EAU ET ASSAINISSEMENT/CMP	1 043		498		545	109.48
60612004 EAU ET TAXES AFFERENTES/SA	3 657		6 889		3 232	46.92
60612006 ENERGIE ELECTRICITE/CMP	1 685		1 779		94	5.30
60612206 GAZ/CMP	4 326		3 585		741	20.68
60613004 GAZ/SA	12 605		9 520		3 085	32.41
60620002 DENREES ALIMENTAIRES/MO			40 356		40 356	100.00
60620003 DENREES ALIMENTAIRES/CO			12 207		12 207	100.00
60620004 DENREES ALIMENTAIRES/SA	67 887		57 468		10 420	18.13
60620006 ALIMENTATION/CMPP	127				127	
60620015 ALIMENTATION/ PUY			78		78	100.00
60621006 PROD PHARMACEUTQ/CMP	965		55		910	NS
60622104 MATERIEL JETABLE	3 041		2 915		125	4.30
60623006 ALIMENTATION/CMP			24		24	100.00
60623016 FOURN ATELIER/ENAF	223				223	
60624006 COMBUSTIBLES GAZ/CMP			1 065		1 065	100.00
60624014 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			145		145	100.00
60624106 FOURNITURES DE BUREAU/CMP	1 945		791		1 154	146.02
60624206 FOURNITURES INFORMATIQUES/CMP	530		1 721		1 191	69.20
60625007 CREDIT PEDAGOGIQUE			9		9	100.00
60625106 FOURNITURES EDUCATIVES/CMP	1 847		333		1 515	455.59
60625306 BIBLIOTHEQUE/CMP	420		789		369	46.77
60625406 PROD ENTRETIEN/CMP	1 164		1 211		47	3.87
60631002 PROD ENTRETIEN/MO			1 314		1 314	100.00
60631004 PRODUITS ENTRETIEN/SA	3 932		3 245		688	21.20
60631016 PDT ENTRETIEN/ENAF	10				10	
60632004 PETIT MATERIEL/SA	2 487		2 943		456	15.51
60634002 VETEMENTS/MO			1 506		1 506	100.00
60635003 PETIT MATERIEL/CO			147		147	100.00
60635004 PETIT MATERIEL/SA	2 765		1 839		926	50.35
60635013 PETIT MATERIEL/MAR			9		9	100.00
60635016 PETIT MATERIEL/ENAF	300				300	
60640001 FOURNITURES ADMINISTRATIVES/AD	1 071		539		532	98.81
60641002 FOURNITURES ADMINISTRATIVES/MO			42		42	100.00
60641004 FOURNITURES ADMINISTRATIVES/SA	588		676		88	13.09
60641013 FOURNISSEURS ADMINISTRA/MAR			62		62	100.00
60641016 FOURN ADMIN&INFO/ENAF	209				209	
60651002 FUEL OIL/MO			1 721		1 721	100.00
60652002 COMBUSTIBLES GAZ/MO			1 072		1 072	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
60652003 COMBUSTIBLES GAZ/CO				5 068	5 068	100.00
60660001 CARBURANT LUBRIFIANT/ AD	1 791		1 715	850	76	4.41
60660002 CARBURANTS LUBRIFIANTS/MO				420	850	100.00
60660003 CARBURANTS LUBRIFIANTS/CO				420	420	100.00
60660004 CARBURANT LUBRIFIANT/SA	5 558		5 440	241	118	2.18
60660007 CARBURANTS LUBRIFIANTS/CLA				279	241	100.00
60660013 CARBURANT LUBRIFIANT/MAR				85	279	100.00
60660014 CARBURANT LUBRIFIANT / SAP				133	85	100.00
60660015 CARBURANTS/ PUY				10	133	100.00
60680001 PETIT MATERIEL / AD	115		17	182	105	NS
60680006 AUTRES FOURNITURES/CMP	141		475	74	123	722.16
60681002 PROD PHARMACEUTIQUES/MO				293	182	100.00
60681003 PRODUITS PHARMACEUTIQUES/CO				122	74	100.00
60681004 PRODUITS PHARMACEUTIQ/SA	293		475	48	181	38.17
60681007 PROD PHARMACEUTQ/CLA	122		48	42	74	155.59
60685001 FOURNITURES EDUCATIVES/AD	42			674	42	
60685002 PETIT MAT FOURNIT EDUCAT/MO				1 312	674	100.00
60685003 PETIT MAT FOURNIT EDUCATIV/CO				1 344	1 312	100.00
60685004 PETIT M AT FOURNIT EDUCATIV/SA	1 673		1 344	352	329	24.52
60685016 FOURN EDUCATIVES/ENAF	352			2 823	352	
60685017 FOURNITURES EDUCATIVES/VASCO	2 823			745	2 823	
61111008 SEJOURS EXTERIEURS CLASSES/VAC				33 984	745	100.00
61140002 FRAIS DE SEJOURS EXTERIEURS				187 271	33 984	100.00
61140007 FRAIS DE SEJOURS	209 429		5 622	22 157	11 83	11.83
61140013 FRAIS DE SEJOUR/SM	6 916			1 294	23 03	23.03
61140017 FRAIS SEJOUR/VASCO	36 749			5 574	36 749	
61141008 SEJOURS EXTERIEURS CLASSES	8 048		2 474	31	5 574	225.32
61220006 CREDIT BAIL MOBILIER CMP	1 830		1 861	2 363	31	1.66
61221001 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/AD	4 098		6 460	1 199	2 363	36.57
61221002 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/MO				781	1 199	100.00
61221003 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/CO				1 616	781	100.00
61221004 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/SA	4 683		350	3 067	189.79	189.79
61221013 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/MAR	596			246	70.29	70.29
61221014 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/SAP	1 352		701	651	92.87	92.87
61221015 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/PUY				288	288	100.00
61221017 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR/VASCO	315			315	315	
61300001 LOCATIONS/AD				896	896	100.00
61310001 LOCATION MACHINE AFFRANCHIS/AD	1 050			1 050	1 050	
61311001 LOCATION BOITE POSTALE/AD	35			35	35	
61320016 LOC IMMOBILIERES/ENAF	2 820			2 820	2 820	
61350001 LOCATIONS MOBILIERES / AD	149			298	149	
61350002 LOCATIONS MOBILIERES				706	298	100.00
61350006 LOCATION MOBILIERE/CMP	706			181	181	100.00
61351002 LOCATION TERMINAUX PAIEMENT/MO				181	181	100.00
61351003 LOC TERM PAIEMENT/CO				596	596	
61520001 ENT&REP BIEN IMMO/AD	596			115	115	
61520016 ENTRETIEN BIEN IMMO/ENAF	115			301	70	30.52
61521004 ENTRET JARDINS ET ESP VERTS/SA	301		230	209	209	100.00
61522002 ENTRETEN BATIMENT/MO				5 165	529	10.25
61522004 ENTRET REP BIENS IMMOB/SA	4 635		5 165	480	480	
61522006 ENT. AMENAGEMENT BATIMENT/CMP	480			1 390	1 054	75.77
61550004 ENTRET REP BIENS MOB/SA	2 444		1 390	1 219	55	4.48
61552001 ENTRET ET REPARA VOITURE/AD	1 165		1 219	10 879	3 496	32.13
61552004 ENTRET REP MAT DE TRANSPORT/SA	7 383		10 879	2 677	2 627	98.10
61552006 ENTRET MAT TRANSPORT/CMP	51		2 677			

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
61553006 ENT MAT&MOBILIERS/CMPP		225			225	
61558006 ENTRETIEN REP / AUTRES MAT CMP		321	224		97	43.14
61560001 MAINTENANCE INFORMATQ/AD		988	963		25	2.61
61560002 MAINTENANCE/MO			1 897		1 897	100.00
61560003 MAINTENANCE/CO			847		847	100.00
61560004 MAINTENANCE /SA	11 157		11 266		109	0.97
61560006 MAINTENANCE/CMP	3 330		3 214		117	3.63
61560015 MAINTENANCE / PUY			847		847	100.00
61561001 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/AD		644	761		117	15.40
61561002 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/MO			237		237	100.00
61561003 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/CO			154		154	100.00
61561004 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/SA		866	285		581	203.84
61561006 MAINTENANCE INFORMATIQ/ CMP	1 864		1 900		36	1.90
61561013 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/MAR		131	61		71	116.22
61561014 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/SAP		290	122		168	138.42
61561015 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/PUY			57		57	100.00
61561017 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR/VASCO		57			57	
61568006 MAINTENANCE(sécurité)	1 480		1 440		40	2.76
61600001 ASSURANCES/AD	1 780		2 688		908	33.78
61600004 ASSURANCES /SA	7 321		5 452		1 868	34.27
61600006 ASSURANCES/CMP	3 252		3 235		16	0.50
61600007 ASSURANCES/CLA	109		654		545	83.33
61600008 ASSURANCES/VAC	158		425		267	62.91
61600013 ASSURANCES /MAR	190		186		5	2.42
61600015 PRIMES D ASSURANCES/ PUY			161		161	100.00
61600016 ASSURANCE MULTIRIQUE/ENAF	101				101	
61610002 ASSURANCES MULTIRISQUE/MO			1 879		1 879	100.00
61610003 ASSURANCES/CO			535		535	100.00
61688006 AUTRES RISQUES/CMP		70	59		11	18.82
61810006 CONCOURS DIVERS COTISAT°/CMP	1 778		1 773		5	0.30
61820006 DOCUMENTATION GENERALE/CMP	2 842		2 362		480	20.31
61850006 FRAIS COLLOQUES JEES ETUD/CMP	187		246		59	23.97
61851006 EVALATION INTERNE/CMP			2 452		2 452	100.00
61861001 FRAIS FORMAT°PERSONNEL/AD	1 484		1 281		204	15.90
61861002 FRAIS FORMAT PERS SALARIE/MO			1 200		1 200	100.00
61861003 FORMATION DU PERSONNEL			550		550	100.00
61861004 FORMATION DU PERSONNEL / SA	1 138		688		450	65.44
61862001 FRAIS FORMAT° ADMINIST/ AD			250		250	100.00
62120001 PREST SERVICES EXTERIEURS/AD	429		863		434	50.26
62120014 PERSONNEL STE NETTOYAGE/ SAP			657		657	100.00
62210006 FRAIS DE RECRUTEMENT /CMP	314		1 949		1 636	83.90
62260001 HONORAIRES CAC/AD	649		754		105	13.93
62260002 HONORAIRES CAC/MO			1 857		1 857	100.00
62260003 HONORAIRES COMM AUX CPTES/CO			922		922	100.00
62260004 HONORAIRES COMM AUX CPTES/SA	1 348		1 583		235	14.85
62260007 HONORAIRE/CLA	615		622		7	1.13
62260008 HONORAIRES CAC/VAC	15		124		139	112.10
62260013 HONORAIRES COMM AUX CPTES/MAR	352		513		161	31.38
62260014 HONORAIRES COMM AUX CPTES/SAP	120		102		18	17.65
62260015 HONORAIRES CAC/ PUY			497		497	100.00
62260016 HONO CAC/ENAF	264				264	
62260017 HONORAIRES COM COMPTES/VASCO	289				289	
62261001 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE/AD	2 019		1 847		172	9.33
62261002 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE/MO			4 261		4 261	100.00
62261003 HONORAIRES EXPERT COMPTAB/CO			2 339		2 339	100.00



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
62261004 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE/SA	4 303		4 061		242	5.96
62261007 HONORAIRES EXPERT COMPTB/CLA	1 987		1 891		96	5.08
62261008 HONORAIRES EXPERT COMPTBLE/VAC	106		224		118	52.68
62261013 HONORAIRES EXPERT COMPTBLE/MAR	1 236		1 256		20	1.59
62261014 HONORAIRES EXPERT COMPBL/SAP	367		335		32	9.55
62261015 HONORAIRES EXPERT CPTABLE/PUY			1 388		1 388	100.00
62261016 HONO EXPERT COMPTABLE/ENAF	384				384	
62261017 HONO EXPERT COMPTABLE/VASCO	328				328	
62262001 AUTRES HONORAIRES/AD	3 580		12 516		8 936	71.40
62262002 HONORAIRES DIVERS/MO			76		76	100.00
62262003 HONORAIRES CO			112		112	100.00
62263006 HONORAIRES COMM AUX CPTES/CMP	1 800		2 000		200	10.00
62264006 HONO SUPERVISION/CMPP			399		399	100.00
62265006 HONORAIRES EXPERTCOMPTABLE/CMP	6 612		4 572		2 040	44.62
62300001 PUB ET REL PUBLIQUES/AD	590		490		100	20.41
62300004 PUBLICITE/SANARY			30		30	100.00
62360001 CATALOGUES ET IMPRIMES/ AD	270		270			
62380001 DIVERS/AD	45				45	
62410006 TRANSPORT DE BIENS/CMP	18		3		16	638.00
62420002 TRANSPORT USAGERS/MO			790		790	100.00
62420003 TRANSPORT ENFANT/CO			13 360		13 360	100.00
62420004 TRANSPORT USAGERS/SA	960				960	
62420007 TRANSPORT USAGERS/CLA	19 526		15 699		3 827	24.38
62420017 TRANSPORTS ENFANTS/VASCO	8 498				8 498	
62510006 VOYAGES ET DEPLCMTS/CMP	702		884		183	20.63
62510106 FRAIS DEPLACEMENT ADEP13/CMP			172		172	100.00
62511001 FRAIS DEPLACMTS/AD	2 933		4 145		1 211	29.23
62511002 FRAIS DEPLACEMENT/MO			89		89	100.00
62511004 FRAIS DEPLACEMENT/SA	164		607		443	73.04
62511007 VOYAGE DPLCMT PERS SIEGE/CLA	11				11	
62511014 DEPLACEMENTS/SAP	213				213	
62511016 DEP BENEVOLES/ENAF	39				39	
62511017 DEPLACEMENT BENEVOLES/VASCO	51				51	
62512001 I.K. DEPLACEMENT AD	5 245		5 691		446	7.84
62512003 INDEM. KILOMETRIQUE/CO			9		9	100.00
62512004 INDEM. KILOMETRIQUE//SA	1 740		2 143		403	18.79
62512007 INDEMNITES KILOMETRIQUES/CLA			129		129	100.00
62512013 INDEMNITES KILOMETRIQ/ MAR	1 228		2 274		1 046	46.01
62512014 IK DEPLACEMENT ADM ET ASS SAP	1 051		769		282	36.66
62512015 INDEMNITES KILOMETRIQUES/ PUY			20		20	100.00
62512016 INDEMN FRAIS KILOM/ENAF	1 007				1 007	
62512017 INDEMNITES FRAIS KILOMET/VASCO	3 040				3 040	
62516001 VOYAGES DEP CONS ET ASSEMBL AD	478		2 159		1 681	77.86
62520001 VOYAGES ET DEP POUR FORMAT°/AD	451		499		48	9.66
62530004 FRAIS CONVOYAGE/SA	3 644		5 596		1 952	34.89
62530007 FRAIS DE CONVOYAGE ANIMATEUR	644		277		367	132.91
62560001 MISSIONS/SIEGE			113		113	100.00
62560004 MISSIONS/SAN	20				20	
62560106 FRAIS DE MISSIONS THERAP/CMP	327		415		88	21.23
62570001 RECEPTIONS/AD	1 948		3 645		1 697	46.56
62570002 RECEPTIONS/MO			478		478	100.00
62570003 RECEPTIONS/CO			194		194	100.00
62570004 RECEPTIONS/SA	6		166		160	96.39
62570006 RECEPTIONS/CMP	404		227		177	77.76
62570007 RECEPTIONS/CLA	105		527		423	80.18

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
62570013 RECEPTION/ MAR		39		102	63	61.97
62570015 RECEPTIONS /LE PUY				103	103	100.00
62570016 RECEPTIONS/ENAF		447			447	
62570017 RECEPTIONS/VASCO		230			230	
62600001 FRAIS POSTAUX/AD		671	1 037		365	35.22
62600008 FRAIS POSTAUX/VAC		12	38		26	69.43
62600013 FRAIS POSTAUX & TELECOMMU/MAR			156		156	100.00
62600014 FRAIS POSTAUX/SAP		51	393		341	86.90
62600016 FRAIS AFFRANCHISSEMENT/ENAF		26			26	
62610006 LIASONS INTERNET/CMP		318	985		668	67.78
62630002 AFFRANCHISSEMENTS/MO			213		213	100.00
62630003 AFFRANCHISSEMENTS/CO			203		203	100.00
62630004 AFFRANCHISSEMENT/SA		396	535		139	26.00
62630006 AFFRANCHISSEMENTS/CMP		948	316		632	199.92
62630007 AFFRANCHISSEMENTS/CLA		80	107		27	25.58
62630013 AFFRANCHISSEMENT/MAR			953		953	100.00
62630015 AFFRANCHISSEMENT/ PUY			67		67	100.00
62650001 TELEPHONE/AD		963	479		484	101.00
62650002 TELEPHONE/MO			2 424		2 424	100.00
62650003 TELEPHONE/CO			1 614		1 614	100.00
62650004 TELEPHONE/SA		4 097	3 096		1 001	32.32
62650006 TELEPHONE/CMP		1 847	1 811		35	1.96
62650007 TELEPHONE/CLA		1 371	585		786	134.39
62650008 TELEPHONE/VAC		74	57		17	29.82
62650014 TELEPHONE/SAP		253	2 352		2 099	89.24
62650015 TELEPHONE/PUY			226		226	100.00
62650016 FRAIS TELECOM/ENAF		146			146	
62650017 FRAIS TELECOMMUNICATION/VASCO		123			123	
62700001 SERVICES BANCAIRES/AD		438	257		181	70.63
62700002 SERVICES BANCAIRES/MO			107		107	100.00
62700003 SERVICES BANCAIRES /CO			63		63	100.00
62700004 SERVICES BANCAIRES /SA		60	97		37	38.25
62700006 SERVICES BANCAIRES/CMP		174	125		49	39.20
62700007 SERVICES BANCAIRES/CLA		2	2		0	16.14
62700013 SERVICES BANCAIRES/ MAR		242	240		1	0.57
62700014 SERVICES BANCAIRES/SAP		2	5		3	67.24
62700015 SERVICES BANCAIRES/ PUY			24		24	100.00
62810001 ADHESIONS COTISATIONS/AD		1 232	1 056		176	16.68
62885002 ORGANISM EXTER PEDAGOGIQUES/MO			8 384		8 384	100.00
62885003 SERVICES A BUT EDUCATIF/CO			2 391		2 391	100.00
62885004 SORTIE BUT EDUCATIF/SA		23 536	12 046		11 490	95.39
62885016 SORTIE PEDAGOGIQUE/ENAF		84			84	
62885104 SORTIES EDUC COLONIES/SA		19 018	23 753		4 736	19.94
62888002 PRESTATION NETTOYAGE/MO			1 636		1 636	100.00
62888003 ORGANISMES EXTERIEURS/CO			4 626		4 626	100.00
62888102 STE PERSONNEL NETTOYAGE/MO			10 898		10 898	100.00
62890004 FRAIS MEDICAUX/SA		1 942	1 325		617	46.59
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>61 276</b>	<b>95 961</b>		<b>34 685</b>	<b>36.14</b>
63110001 TAXES SALAIRES/AD		5 798	11 029		5 231	47.43
63110002 TAXES SALAIRES/MO			8 937		8 937	100.00
63110003 TAXES SUR SALAIRES /CO			1 054		1 054	100.00
63110004 TAXES SALAIRES/SA		4 671	2 152		2 519	117.05
63110006 TAXES SUR SALAIRES/CMP		22 966	36 992		14 026	37.92
63110007 TAXE SUR SALAIRES/CLA		680	602		78	12.96

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
63110014 TAXES SUR SALAIRES/SAP	232		351		119	33.90
63110015 TAXE SUR LES SALAIRES/ PUY			194		194	100.00
63110016 TAXE SALAIRES/ENAF	632				632	
63116001 TAXE SALAIRES MOLIERE/AD	300				300	
63320006 ALLOCATIONS LOGEMENT/CMP	1 403		1 867		465	24.89
63330001 ORGANISM UNIFORMATION/AD	1 317		2 175		858	39.45
63330002 AUTRES ORG F.P.C/MO			3 452		3 452	100.00
63330003 FORMATION CONTINUE/CO			1 090		1 090	100.00
63330004 FORMATION PROF CONTINUE/SA	5 356		4 599		757	16.46
63330006 AUTRES ORGANISM P.P.C/CMP	6 883		8 657		1 774	20.50
63330007 AUTR ORGANISMES F.P.C/CLA	464		410		54	13.17
63330014 ORGANISME UNIFORMATION/SAP	529		805		276	34.29
63330015 FORMATION CONTINUE/ PUY			100		100	100.00
63330016 FORM PRO CONTINUE/ENAF	781				781	
63340001 COOP LOGEMENT/AD	320		524		204	38.93
63340002 AUTR ORG EFFORT CONSTRUCT°/MO			663		663	100.00
63340003 EFFORT CONSTRUCTION/CO			179		179	100.00
63340004 COOP LOGEMENT/SA	736		601		135	22.46
63340007 AUTR ORG EFFORT CONSTRUCT°/CLA	72		64		8	12.50
63340014 COOP LOGEMENT/SAP	82		125		43	34.40
63340015 PART. EFFORT CONSTRUCT°/LE PUY			40		40	100.00
63340016 EFFORT CONSTRUCTION/ENAF	55				55	
63380006 EFFORT CONSTRUCTION/CMP	1 262		1 681		419	24.90
63512004 TAXES FONCIERES/SA	5 494		5 274		220	4.17
63512006 TAXES FONCIERES/CMP	686		670		16	2.39
63540001 DROITS ENREGISTR- TIMBRE / AD			50		50	100.00
63580001 AUTRE DROITS/SIEGE			688		688	100.00
63580006 AUTRES DROITS /CMPP	276		936		660	70.51
63580013 IMPOTS SUR LES BENEFICES/SMRS	282				282	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>707 508</b>		<b>1 035 709</b>		<b>328 202</b>	<b>31.69</b>
64111001 PERSONNEL ADMINISTRATIF/AD	30 537		49 008		18 471	37.69
64111004 PERSONNEL ADMINISTRATIF/SA	17 125		16 207		918	5.67
64111006 REMUNERAT° PRINCIPALE/CMP	201 195		241 345		40 150	16.64
64111014 SALAIRES/SAP	18 258		27 742		9 484	34.19
64111201 SALAIRE PERSONNEL E.N. /AD	29 190		65 388		36 198	55.36
64111206 REMUNERATION DIRECTION/CMP	15 507		15 184		323	2.13
64111211 DISPOSITION PERS DETAC/SIEGE	19 455		4 809		14 646	304.57
64112002 SALAIRES PERS SERVICES/MO			52 428		52 428	100.00
64112003 SALAIRE PERS DE SERVICE/CO			13 289		13 289	100.00
64112004 PERSONNEL SERVICE/SA	114 821		102 699		12 123	11.80
64112201 PERSONNEL DIRECTION EN/AD	2 520				2 520	
64113006 INDEMNITE SUJETION SPEC/CMP	2 141		2 165		24	1.11
64115002 SALAIRE PERS PERMAN ANIMAT°/MO			92 229		92 229	100.00
64115003 SALAIRE PERS ANIMAT° PERMAN/CO			21 614		21 614	100.00
64115004 PERSONNEL ANIMATION/SA	89 789		78 046		11 743	15.05
64115006 REM MEDICAUX CMPP	22 319		54 720		32 401	59.21
64115007 SALAIRE PERS PERM D'ANIMAT/CLA	16 001		14 153		1 848	13.06
64115015 SALARIE PERMANENT ANIMAT°/ PUY			4 256		4 256	100.00
64115016 SAL PERSONNEL EDUCATION/ENAF	34 679				34 679	
64115102 PERSONNEL EDUC PRETE MO			629		629	100.00
64115107 PERSO EDUCATIF PRETE/CLA	1 881		3 014		1 133	37.58
64115601 SALAIRE MOLIERE/AD	7 048				7 048	
64118001 IJSS/AD	1 399		458		942	205.78
64118002 IJSS INDEMNITES/MO			3 462		3 462	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
64118003 IJSS/CO				109	109	100.00
64118004 IJSS / SA		404		137	267	194.74
64118106 INDEMNITE S.S/CMP	14	307	3	585	10 722	299.09
64118206 INDEMNITE SUPERVISION/CMP		560		1 190	630	52.94
64118306 INDEMNITE DEP RETRAITE/CMPP	4	626		4 626		
64118316 INDEMN DEPT RET MEDEC/CMPP				46 563	46 563	100.00
64118406 INDEMNITE COMPENS ASSEDIC/CMP		390		416	26	6.30
64118706 AUTRES INDEM COMPENSATRICE/CMP		711		864	153	17.68
64119001 PREVOYANCE/SIEGE		809		1 528	719	47.05
64119002 PREVOYANCE / MO				1 253	1 253	100.00
64120001 CONGES PAYES/AD		2 090		2 922	832	28.47
64120002 CONGES PAYES/MO				13 194	13 194	100.00
64120003 CONGES PAYES/CO				2 647	2 647	100.00
64120004 CONGES PAYES/SA		4 591		5 814	10 405	178.96
64151006 REMUNERAT PERS REMPLACEMT/CMP		31 372			31 372	
64156001 INDEMNIT2 LICENCIEMENT/SIEGE		7 186		7 571	385	5.08
64156002 IND PREAVIS LICENCIEMENT/MOLIER				25 036	25 036	100.00
64156003 INDEM LICEN PREAVIS/COUTERON				13 726	13 726	100.00
64158006 AUTRES INDEMNITES/CMP		2 626		8 011	5 385	67.22
64170004 AVANTAGE NATURE LOGEMENT/SA				1 548	1 548	100.00
64181002 SALAIRES CONTRATS ENGAG EDUCAT				37 048	37 048	100.00
64181003 SALAIRES CEE				22 464	22 464	100.00
64181004 SALAIRES CEE		18 151		20 756	2 605	12.55
64181015 SALAIRES CEE				1 012	1 012	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>		<b>228 138</b>		<b>396 734</b>	<b>168 596</b>	<b>42.50</b>
64510001 ORGANISME URSSAF/AD		19 399		28 914	9 515	32.91
64510002 URSSAF/MO				37 732	37 732	100.00
64510003 URSSAF/CO				8 101	8 101	100.00
64510004 URSSAF/SA		31 161		29 108	2 053	7.05
64510007 URSSAF/CLA		2 724		2 338	386	16.53
64510014 URSSAF/SAP		1 789		2 672	883	33.04
64510015 URSSAF/ PUY				1 667	1 667	100.00
64510016 URSSAF/ENAF		5 554			5 554	
64511006 NON MED URSSAF/CMP		79 227		86 307	7 080	8.20
64513006 NON MED CAISSE RETRAITE/CMP		23 635		23 949	314	1.31
64513206 A.P.A.C/CMP		422		408	15	3.60
64515001 PENSION CIVILE / AD		15 549		33 283	17 734	53.28
64521006 MED URSSAF/CMP		7 042		30 105	23 064	76.61
64523006 COT CAISSE RET/PREV MEDECI/CMP		2 865		14 993	12 128	80.89
64530001 ORGANISME CIRRSE/AD		2 918		3 529	611	17.32
64530002 CAISSE RETRAITE PREVOY/MO				14 607	14 607	100.00
64530003 CAISSE RETRAITE PREVOY/CO				4 356	4 356	100.00
64530004 CIRRSE/SA		17 277		16 000	1 277	7.98
64530007 CAISSE RETRAITE PREVOY/CLA		1 311		1 728	417	24.14
64530014 CIRRSE/SAP		1 322		2 524	1 203	47.65
64530015 CAISSES DE RETRAITE/ PUY				389	389	100.00
64530016 CIRSSE/ENAF		2 496			2 496	
64531001 PREVOYANCE / AD		789		1 407	617	43.89
64531002 PREVOYANCE / MO				621	621	100.00
64531003 PREVOYANCE /CO				196	196	100.00
64531004 PREVOYANCE/SA				746	746	100.00
64531007 PREVOYANCE/CLA		55		49	6	13.02
64531014 PREVOYANCE/SAP		952			952	
64531015 PREVOYANCE/PUY				18	18	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
64531016 PREVOYANCE/ENAF	427				427	
64533001 RAFP / AD	462		1 026		564	55.00
64540001 ORGANISME ASSEDIC/AD	2 980		4 949		1 970	39.80
64540002 ASSEDIC/MO			7 859		7 859	100.00
64540003 ASSEDIC/CO			2 489		2 489	100.00
64540004 ASSEDIC/SA	10 315		9 478		837	8.83
64540007 ASSEDIC/CLA	688		616		72	11.68
64540014 ASSEDIC/SAP	785		1 292		507	39.22
64540016 ASSEDIC/ENAF	1 491				1 491	
64720001 VERS AUX C.E/ AD	832		1 372		540	39.36
64720002 C.E ET ETAB/MO			2 181		2 181	100.00
64720003 C.E ET ETAB / CO			687		687	100.00
64720004 COMITE D'ENTREPRISE/SA	2 879		2 631		248	9.43
64720006 SUBV FONCTMT AU C.E/CMP	561		747		186	24.89
64720007 C.E. ET ETAB./CLA	192		169		23	13.61
64720014 VERS C.E/SAP	219		333		114	34.23
64720015 VERSEMENTS CE/ PUY			63		63	100.00
64720016 COMITE ENTREPRISE/ENAF	415				415	
64750001 MEDECINE TRAVAIL/AD	503		731		228	31.18
64750002 MEDECINE TRAVAIL/MO			1 152		1 152	100.00
64750003 MEDECINE TRAVAIL/CO			524		524	100.00
64750004 MEDECINE TRAVAIL/SA	1 191		1 191		0	0.02
64750006 MEDECINE DU TRAVAIL/CMP	1 320		1 333		13	0.99
64750015 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE/PUY			114		114	100.00
64750016 MEDECINE TRAVAIL/ENAF	887				887	
64780001 CHARGES SUR SALAIRES ADMINI/AD			28		28	100.00
64781001 CARTES TRANSPORTS/AD	105				105	
64781002 TRANSPORT			120		120	100.00
64781003 TRANSPORT			12		12	100.00
64781016 CARTES TRANSPORTS/ENAF	216				216	
64784006 CE-OEUVRES SOCIALES/CMP	3 506		4 668		1 162	24.90
64800001 CHARGES S/CONGES PAYES//AD	2 640		2 411		229	9.50
64800002 CHARGES SOC /CP//MO			6 494		6 494	100.00
64800003 CHARGES SOC /CP//CO			1 246		1 246	100.00
64800004 CHARGES S/CONGES PAYES/SA	2 945		2 892		5 837	201.83
64800006 AUTRES CHARGES DE PERSONN/CMPP	427		336		90	26.85
64810001 PROV SAL CHARGES LICENCIEMT/AD	19 055				19 055	
64810002 PROV CHARGE SOC MA/MOLIERE			17 929		17 929	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>39 279</b>		<b>43 518</b>		<b>4 239</b>	<b>9.74</b>
68100014 DAP CHGES D EXPLOITATION/ SAP			51		51	100.00
68110001 IMMO INCORP CORP DOT AMORT/AD	2 075		2 125		50	2.35
68112002 DOT AMORT IMMO CORP/MO			1 203		1 203	100.00
68112003 DOT AMORT IMM CORP/CO			339		339	100.00
68112004 DOT AMORT IMMOB CORP/SA	18 452		22 219		3 768	16.96
68112006 DOT AMORT IMMOB CORP/CMP	17 182		17 359		178	1.02
68112013 DOT AMTS IMMOB CORP/MAR			65		65	100.00
68112015 DOT AMORT IMMO CORP/LE PUY			157		157	100.00
68112016 DOT AMORT CORPORELS/ENAF	1 571				1 571	
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 902</b>				<b>3 902</b>	
68174006 PROV DEP CREANCES DOUT/CMPP	3 902				3 902	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	7 436		6 963		473	6.79
65751008 BOURSE CLASSE TRANSPLANTE/SVAC	4 116		6 118		2 002	32.72
65752008 BOURSES SEJ ETE/SV	120				120	
65753001 SECOUR CLTR AUBAGNE	3 200		845		2 355	278.70
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>9 503</b>		<b>203 915</b>		<b>194 412</b>	<b>95.34</b>
65000002 CHARGES SUPPLETIVES/MO			158 136		158 136	100.00
65000003 CHARGES SUPLETIVES/CO			34 607		34 607	100.00
65000015 AUTRES CH.DE GEST°COUR./LE PUY			314		314	100.00
65010015 CHGES COMPLEMENTAIRES FONC/PUY			1 548		1 548	100.00
65100001 REDEVANCE CONCESSIONS/SIEGE	375		341		34	9.98
65400002 PERTES/CREANCES IRREC/MO			336		336	100.00
65400003 PERTE/ CREANCE IRREC / CO			56		56	100.00
65400004 PERTES SUR CREANCES IRREC / SA	44				44	
65400017 PERTES CREANCES IRREC/VASCO	50				50	
65610001 COTISATIONS A FEDERATION/AD			1		1	100.00
65610002 COTIS.A LA FEDERATION MO			1 431		1 431	100.00
65610003 COTIS.A LA FEDERATION CO			745		745	100.00
65610004 COTISATION FEDERATION/SA	2 548		1 449		1 099	75.85
65610007 COTIS.A LA FEDERATION CLA	1 163		675		488	72.30
65610008 COTIS A LA FEDERATION/VAC	63		80		17	21.25
65610013 CONRTIBUTIONS FEDERALES MAR	723		448		275	61.38
65610014 COTISATION A FEDERATION SAP	215		119		96	80.67
65610015 COTISATION FEDERATION/ PUY			495		495	100.00
65610016 COT&CONTRIBUTION/ENAF	225				225	
65610017 COT&CONTRIBUTIONS/VASCO	169				169	
65620004 ANCD/SA	3 928		3 135		792	25.27
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 670 090</b>		<b>2 480 795</b>		<b>810 705</b>	<b>32.68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 581</b>		<b>179 791</b>		<b>185 372</b>	<b>103.10</b>
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE	135 784		173 237		37 453	21.62
75540001 REFACTURATION URPEP / AD	4 927		18 590		13 663	73.50
75540014 UR PEP PACA	5 100		4 500		600	13.33
75541013 REC CLAS NEIG PAR MARSEILLE	55 441		73 949		18 508	25.03
75542013 REC CLAS NEIG SECOURS MARSEILL	7 426		6 740		686	10.18
75543013 REC CLAS VERTES MARSEILLE	40 271		42 337		2 066	4.88
75544013 REC CLAS VERTES SECOURS MARSEI	7 875		7 801		74	0.95
75545013 RECETT CLASS ROUSS FAMILL/ MAR	12 707		17 512		4 806	27.44
75546013 RECETT CLASS ROUSS BOURSE/ MAR	2 038		1 808		230	12.72
<b>PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE</b>	<b>125 757</b>		<b>150 147</b>		<b>24 390</b>	<b>16.24</b>
65541013 REVERSEMENT CLASSES NEIG PAR M	55 441		73 949		18 508	25.03
65542013 REVER CLAS NEIG SECOUR MARSEIL	7 426		6 740		686	10.18
65543013 REVERS CLASS VERT MARSEILLE	40 271		42 337		2 066	4.88
65544013 T PUBLIC CLASSES VERTES BOURSE	7 875		7 801		74	0.95
65545013 T PUBLIC CLASS ROUSS BOUSE/MAR	12 707		17 512		4 806	27.44
65546013 T PUBLIC CLASS VERTES BOURSE	2 038		1 808		230	12.72
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>2 060</b>		<b>1 054</b>		<b>1 006</b>	<b>95.41</b>
76400006 REVEN VAL MOBILIERE PLACMT/CMP	875		875			
76400013 REVENUS VMP/SMRS	1 175				1 175	
76800001 AUTRES PROSUITS FINANCIERS/AD	0		0		0	26.67
76800002 AUTRES PRODUITS FI/ MO			132		132	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
76800003 AUTRES PRODUITS FINANCIERS/CO				33	33	100.00
76800004 INTERETS FINANCIERS/SA		2		7	5	71.70
76800006 AUTRES PROD FINANCIERS/ CMP		0		0	0	69.23
76800007 AUTRES PRODUITS FINANCIERS/CLA		5		5	0	10.60
76800008 INTERETS FINANCIERS/VAC		0		0	0	14.29
76800013 INTERETS /MAR		1		1	0	11.11
76800014 AUTRES PROD FINANC./SAP		2		2	0	10.30
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>1 902</b>		<b>8 150</b>	<b>6 248</b>	<b>76.66</b>
76700006 PDTS NETS/CESSION VMP/CMP		1 902		8 150	6 248	76.66
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>3 962</b>		<b>9 204</b>	<b>5 242</b>	<b>56.95</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				<b>413</b>	<b>413</b>	<b>100.00</b>
66100004 CHARGES D'INTERET/SA				413	413	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>				<b>413</b>	<b>413</b>	<b>100.00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 962</b>		<b>8 790</b>	<b>4 828</b>	<b>54.93</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>19 571</b>		<b>147 910</b>	<b>167 481</b>	<b>113.23</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		<b>10 090</b>		<b>31 477</b>	<b>21 387</b>	<b>67.95</b>
77100001 PRODUITS EXCEP OP GESTION/AD		6			6	
77100002 PROD EXCEP /OP GESTION//MO				381	381	100.00
77100004 PROD EXCEPT° S/OP GESTION/SA		0		3 017	3 017	100.00
77100006 PROD EXCEPT S/OP GESTION/CMP		17		13	4	32.77
77100013 PROD EXCEP° S/OP GESTION/MAR		0			0	
77100014 PROD EXCEPT OPER GEST/SAPEMAD		66		162	96	59.24
77100015 PRODUITS EXCEP/OP DE GEST°/PUY				25	25	100.00
77130013 LIBERALITES RECUES/MAR				285	285	100.00
77180001 AUTRE PROD EXCEPTIONNELS/SIEGE		4 175		1 630	2 545	156.13
77200001 PROD EX ANTERIEUR/AD		1 029		1 522	493	32.37
77200002 PROD /EXERCICE ANTERIEUR//MO				4 599	4 599	100.00
77200003 PROD/EXERCICE ANTER//CO				3 776	3 776	100.00
77200004 PROD S/ EX ANTERIEUR/SA		3 356		2 047	1 309	63.95
77200006 PROD EXCEP S/EX ANTER/CMP		1 302		403	898	222.77
77200013 PROD EXCEPT EX ANT/ MAR				265	265	100.00
77200014 CHGES EXCEPT EX ANTERIEUR/ SAP		139		4 295	4 157	96.78
77200015 PROD EXERC ANT/ PUY				9 056	9 056	100.00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		<b>11 160</b>		<b>10 442</b>	<b>718</b>	<b>6.87</b>
75710001 COTIS MEMBRES ADHERENTS/AD		1 254		589	665	112.90
75710013 ADHESION ADULTES/MAR				495	495	100.00
75713001 ADHESION ADULTES AUBAGNE AD		693		150	543	362.13
75720001 COTISATION MEMBRES PARTICIP/AD		1 413		906	507	55.96
75720013 ADHESION ELEVES/MAR				705	705	100.00
77500006 PROD CESS ELEMT ACTIFS/CMPP		1 800			1 800	
77520001 PRODUITS CESS IMMO/AD		500			500	
77520002 CESSION MATERIEL/MOLIERE				1 855	1 855	100.00
77520004 PROD CESS IMMO CORP / SA				243	243	100.00
77700004 QUOTE PART SUBV INV RESULT /SA		5 500		5 500		

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	23 303				23 303	
78742006 REP PROV REGL RENOUV IMMO/CMPP	893				893	
78750001 REP PROV RISQUES EXCEPT/AD	22 410				22 410	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	44 553		41 920		2 633	6.28
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 681		21 584		14 903	69.05
67100001 CHARG EXCEP° S/OP GESTION/AD	0				0	
67100002 CHARG EXCEP OP GESTION/MO			211		211	100.00
67100003 CHARG EXCEP /INDEMNITE LICE/CO			101		101	100.00
67100004 CHARGES EXCEPT° S/OP GEST°//SA	110		835		726	86.89
67100007 CHARGE EXCEPT° S/OP GEST°/CLA	68		2 573		2 504	97.35
67100008 Chge except sur opérat gestion			216		216	100.00
67100013 CHARGE EXCEP° S/OP GESTION/MAR	0		2		2	90.48
67100014 Chge except sur opérat gestion	539				539	
67140006 CREANCES IRREC.EXERCICE/CMP	943		720		223	30.89
67180001 AUTRES CH EXCEPTIONNELLES/AD	4 800				4 800	
67200001 CHARGES AXCEPT./EX.ANTERI AD	3 895		1 343		5 239	389.96
67200002 CHARGES EXERC ANTERIEUR/MO			5 042		5 042	100.00
67200003 CHARGES EX ANTERIEURS/CO			2 983		2 983	100.00
67200004 CHARGES EX ANTERIEURS/SA	1 097		3 434		2 338	68.06
67200006 CHARGES EX ANTERIEURS/CMP	1 497		1 825		328	17.98
67200007 CHGES EX.ANTERIEURS CLA	928				928	
67200008 CHARGES EXERCICE ANTERIEUR/VAC	40				40	
67200013 CHGES EXCEPT EX ANTERIEUR/ MAR			3		3	100.00
67200014 CHQ EXCEPT/EX ANTER / SAP	555		906		351	38.73
67200015 CHARGES/EX. ENTERIEURS/LE PUY			1 390		1 390	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			2 610		2 610	100.00
67500002 VAL CESSION ELMT ACTIF/MOLIERE			1 899		1 899	100.00
67500003 VAL COMPT ELT ACTIF/COUTERON			353		353	100.00
67500015 VAL COMPTA ACTIF CEDE/SAPEMAD			358		358	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	40 912		11 000		29 912	271.93
68742006 DOT PROV REGL REN IMMO/CMPP	15 912		11 000		4 912	44.65
68750001 DOT PROV RISQUE&CHARGES/AD	25 000				25 000	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	47 593		35 194		12 399	35.23
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 040		6 726		9 766	145.20
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 859 971		2 525 365		665 395	26.35
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 843 440		2 666 550		823 110	30.87
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	16 531		141 184		157 715	111.71
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	16 531		141 184		157 715	111.71



ADPEP 13

Inspection Academique BDR  
Bd Charles Nedelec  
13002 MARSEILLE

## **DOSSIER DE GESTION**

***TEBOUL CONSULTING***

*Impasse Pigala St Antoine*

*13015 MARSEILLE*

*04 91 65 20 73*

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N 31/12/2012 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2011 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2010 12	% CA
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	1 201 227	100.00	1 322 724	100.00	1 494 385	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues	65		86		108	
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	65		86		108	
+ Production vendue	1 201 227	100.00	1 322 724	100.00	1 494 385	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	1 201 227	100.00	1 322 724	100.00	1 494 385	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	293	0.02	3 448	0.26	1 490	0.10
- Sous traitance directe						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	1 201 520	100.02	1 319 276	99.74	1 495 875	100.10
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	1 201 456	100.02	1 319 189	99.73	1 495 767	100.09
- Autres achats + charges externes	613 277	51.05	694 461	52.50	858 166	57.43
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	588 179	48.96	624 729	47.23	637 601	42.67
+ Subventions d'exploitation	444 949	37.04	728 083	55.04	823 601	55.11
- Impôts, taxes et versements assimilés	61 276	5.10	95 961	7.25	100 001	6.69
- Salaires personnel	707 508	58.90	1 035 709	78.30	1 188 284	79.52
- Charges sociales personnel	228 138	18.99	396 734	29.99	425 758	28.49
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	36 206	3.01	175 593	13.28	252 841	16.92
+ Autres produits de gestion courante	6 394	0.53	202 477	15.31	228 957	15.32
- Autres charges de gestion courante	16 939	1.41	210 878	15.94	191 109	12.79
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	26 461	2.20	50 566	3.82	26 441	1.77
- Dotations aux amortissements	39 279	3.27	43 518	3.29	56 846	3.80
- Dotations aux provisions	3 902	0.32				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	8 942	0.74	176 946	13.38	245 396	16.42
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	10 027	0.83	23 090	1.75	24 721	1.65
+ Produits financiers	3 962	0.33	9 204	0.70	6 049	0.40
- Charges financières			413	0.03	2 893	0.19
<b>RESULTAT COURANT</b>	22 931	1.91	145 066	10.97	217 519	14.56
+ Produits exceptionnels	41 193	3.43	39 075	2.95	25 132	1.68
- Charges exceptionnelles	47 593	3.96	35 194	2.66	6 148	0.41
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	6 400	0.53	3 881	0.29	18 983	1.27
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	16 531	1.38	141 184	10.67	198 536	13.29

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12 Nbj CA	31/12/2011	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	297 789	89.25	438 973	119.47	141 184	32.16
Résultat de l'exercice	16 531	4.95	141 184	38.43	157 715	111.71
Provisions réglementées et subventions	136 467	40.90	126 948	34.55	9 519	7.50
<b>FONDS PROPRES</b>	450 787	135.10	424 737	115.60	26 050	6.13
Provisions pour risques et charges	29 131	8.73	33 838	9.21	4 707	13.91
Emprunts et dettes assimilées	18 196	5.45	24 196	6.59	6 000	24.80
Groupes et associés	1 166	0.35	9 243	2.52	8 076	87.38
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	499 280	149.63	492 013	133.91	7 267	1.48
Actif net immobilisé	419 020	125.58	419 367	114.14	347	0.08
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	80 260	24.05	72 646	19.77	7 614	10.48
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours	1 603	0.48	1 310	0.36	293	22.35
Créances usagers et comptes rattachés	123 954	37.15	145 744	39.67	21 791	14.95
Autres créances	45 702	13.70	107 621	29.29	61 920	57.53
Comptes de régularisation	14 482	4.34	16 386	4.46	1 904	11.62
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	185 741	55.67	271 062	73.77	85 321	31.48
Fournisseurs et comptes rattachés	208 007	62.34	216 416	58.90	8 409	3.89
Autres dettes	117 171	35.12	203 460	55.37	86 289	42.41
Comptes de régularisation	33 666	10.09	6 600	1.80	27 066	410.09
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	358 845	107.54	426 476	116.07	67 631	15.86
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	173 104	51.88	155 414	42.30	17 690	11.38
Disponibilités	595 860	178.58	660 177	179.68	64 317	9.74
Concours bancaires courants	342 496	102.64	432 117	117.61	89 621	20.74
<b>TRESORERIE NETTE</b>	253 364	75.93	228 060	62.07	25 304	11.10

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	16 531	141 184
Dotations aux amortissements et provisions	80 191	54 518
Reprises sur amortissements et provisions	30 599	27 658
Plus ou moins-values sur cession d'actif	2 300	512
Subventions d'investissements virées au résultat	5 500	5 500
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>58 322</b>	<b>119 313</b>
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	<b>58 322</b>	<b>119 313</b>
Cessions d'immobilisations	2 300	2 098
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		7 307
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>60 622</b>	<b>109 908</b>
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	21 736	3 359
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		1
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés	8 076	
Remboursements des dettes financières	6 000	31 216
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>35 812</b>	<b>34 575</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> <b>Ressource nette (+) ou emploi net (-)</b>	<b>24 810</b>	<b>144 483</b>

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours		293		3 448
Clients et comptes rattachés		21 791		31 149
Autres créances		61 920		21 288
Comptes de régularisation		1 904		12 713
<b>VARIATION</b>		85 321		26 023
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		8 409		80 696
Autres dettes		86 289		41 389
Comptes de régularisation		27 066		1 723
<b>VARIATION</b>		67 631		37 584
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>		17 690		63 607
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités		64 317		5 291
Concours bancaires courants		89 621		75 585
<b>VARIATION</b>		25 304		80 876
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>		7 614		144 482

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

## RATIOS DE GESTION

	31/12/2012	12mois	31/12/2011	12mois	31/12/2010	12mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>DELAI DE CREDIT CLIENTS</b>						
$\frac{\text{Clients + Effets escomptés non échus} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$	132 856	69.11	150 744	69.17	181 894	67.52
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>						
<b>DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS</b>						
$\frac{\text{Fournisseurs} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats et charges externes TTC}}$	208 007	122.09	216 416	111.79	135 720	56.98
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>						
<b>DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES</b>						
$\frac{\text{Stocks d'approvisionnement et de marchandises} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats HT}}$	1 603	2528.20	1 310	133.46	4 759	1239.55
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, marchandises et approvisionnements, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>						
<b>DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS</b>						
$\frac{\text{Stock en cours} + \text{Stock de produits finis} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Production HT}}$	1 201 227		1 322 724		1 494 385	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>						
<b>POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
$\frac{\text{Besoins en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	173 104	14.41	155 414	11.75	91 807	6.14
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>						
<b>TAUX DE FONDS DE ROULEMENT</b>						
$\frac{\text{Fonds de roulement}}{\text{Besoin en fonds de roulement}}$	80 260	46.37	72 646	46.74	217 129	236.50
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent des ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>						

**Fonction discriminante : Modèle de ALTMAN**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
A = $\frac{\text{Fonds de roulement net}}{\text{Actif total}}$	80 260	0.07	72 646	0.05
B = $\frac{\text{Réserves}}{\text{Actif total}}$	88 263	0.07	229 447	0.17
C = $\frac{\text{Excédent brut d'exploitation}}{\text{Actif total}}$	36 206	0.03	175 593	0.13
D = $\frac{\text{Fonds propres}}{\text{Total des dettes}}$	450 787	0.63	424 737	0.46
E = $\frac{\text{Chiffre d'affaires HT}}{\text{Actif total}}$	1 201 227	1.00	1 322 724	0.98
Z = 1,2*A + 1,4*B + 3,3*C + 0,6*D + 0,9*E		1.56		1.03

Le seuil critique est égal à 2.675

**Fonction discriminante : Modèle de COLLONGUES**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
A = $\frac{\text{Frais de personnel}}{\text{Valeur ajoutée}}$	707 508	1.20	1 035 709	1.66
	588 179		624 729	
B = $\frac{\text{Frais financiers}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$			413	0.00
	1 201 227		1 322 724	
C = $\frac{\text{Fonds de roulement net}}{\text{Total du bilan}}$	80 260	0.07	72 646	0.05
	1 200 621		1 350 606	
$Z = 4,98*A + 60,03*B - 11,83*C$		5.20		7.64

Si z est supérieur à 5.455 l'entreprise peut être classée dans les entreprises à risques.

Si z est inférieur à 5.455 l'entreprise peut être classée dans les entreprises saines.

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
A = $\frac{\text{Frais de personnel}}{\text{Valeur ajoutée}}$	707 508	1.20	1 035 709	1.66
	588 179		624 729	
B = $\frac{\text{Résultat d'exploitation}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	8 942	0.01	176 946	0.13
	1 201 227		1 322 724	
C = $\frac{\text{Fonds de roulement net}}{\text{Stocks}}$	80 260	50.06	72 646	55.44
	1 603		1 310	
$Z = 4,61*A - 22,00*B - 1,96*C$		92.74		98.08

Si z est supérieur à 3.0774 l'entreprise peut être classée dans les entreprises à risques.

Si z est inférieur à 3.0774 l'entreprise peut être classée dans les entreprises saines.



**Fonction discriminante : Modèle de CONAN & HOLDER**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
A = $\frac{\text{Excédent brut d'exploitation}}{\text{Dettes totales}}$	36 206	0.05	175 593	0.19
B = $\frac{\text{Capitaux permanents}}{\text{Passif total}}$	498 114	0.41	482 771	0.36
C = $\frac{\text{Actif circulant - Stocks}}{\text{Actif total}}$	765 515	0.64	913 542	0.68
D = $\frac{\text{Frais financiers}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	1 201 227		413 1 322 724	0.00
E = $\frac{\text{Frais de personnel}}{\text{Valeur ajoutée}}$	707 508 588 179	1.20	1 035 709 624 729	1.66
$Z = 24*A + 22*B + 16*C - 87*D - 10*E$		8.51		2.50

Score moyen des entreprises	Valeur du score	Situation de l'entreprise	Probabilité de défaillance
entreprises saines	16	bonne situation	10 %
	15		15 %
	14		20 %
	13		
	12		25 %
	11		30 %
	10		
score moyen	9	zone de prudence	40 %
	8		45 %
	7		50 %
	6		55 %
	5		60 %
entreprises défaillantes	4	situation dangereuse	65 %
	3		70 %
	2		75 %
	1		
	0		80 %
	- 1		
	- 2		85 %
	- 3		
	- 4		
	- 5		90 %

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES  
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC – A.D.P.E.P. 13**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES  
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC – A.D.P.E.P. 13**

**Siège social : Inspection Académique des Bouches-du-Rhône  
28-34, Boulevard Charles Nédelec  
13001 MARSEILLE**

**Siège Administratif : 5, Boulevard Schweitzer  
13090 AIX-EN-PROVENCE**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

A Mesdames et Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de vos adhérents en date du 9 mai 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC – A.D.P.E.P. 13, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

. Total du bilan :	1.200.621 €
. Total des produits :	1.859.971 €
. Total des charges :	1.843.440 €
. Excédent de l'exercice :	16.531 €

- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

***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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre les opinions ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

***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 du conseil d'administration et dans les documents remis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Marseille, le 13 avril 2013*

**CONSEILS MEDITERRANEE**  
**Le Commissaire aux comptes**

**Slim BOUKHALFA**  
**Commissaire aux comptes**



**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES  
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC – A.D.P.E.P. 13**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES PUPILLES  
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC – A.D.P.E.P. 13**

**Siège social : Inspection Académique des Bouches-du-Rhône  
28-34, Boulevard Charles Nédelec  
13001 MARSEILLE**

**Siège Administratif : 5, Boulevard Schweitzer  
13090 AIX-EN-PROVENCE**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

A Mesdames et Messieurs les adhérents,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés, ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**1 - CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**- Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

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

**2 - CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT**

**- Convention approuvée au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé**

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du Code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante, passée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

La rémunération brute annuelle totale des directeurs d'établissement du Centre Médico Psycho Pédagogique la Roquette, versée par ledit établissement, s'est élevée à 15.507 € pour l'exercice clos au 31 décembre 2012.

*Fait à Marseille, le 13 avril 2013*

**CONSEILS MEDITERRANEE**  
**Le Commissaire aux comptes**

**Slim BOUKHALFA**  
**Commissaire aux comptes**

