



Expertise comptable & Commissariat aux comptes
Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS-BOURGNEUF
www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

**Association Fédérale
Pour le Couple et l'Enfant**
23 rue Céline Robert
94300 VINCENNES

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

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 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Fédérale Pour le Couple et l'Enfant tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- 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, nous devons porter à votre connaissance la justification de nos appréciations relatives aux options significatives de politiques comptables traduites dans les comptes, lorsque des décisions importantes ont été prises au cours de l'exercice. En l'absence de telles décisions, nos appréciations n'appellent pas de justification particulière de notre part.

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 13 mars 2013
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE



Marion BOLZE

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	831	616	215	539
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	65 316	50 848	14 468	14 216
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 200		3 200	4 193
TOTAL (I)	69 347	51 464	17 883	18 948
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	532		532	187
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	165 255	17 593	147 663	123 202
Autres créances	400 336		400 336	399 126
Valeurs mobilières de placement	2 591		2 591	2 591
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	630 850		630 850	667 055
Charges constatées d'avance (3)	9 449		9 449	12 439
TOTAL (II)	1 209 014	17 593	1 191 421	1 204 601
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 278 360	69 057	1 209 304	1 223 549
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			2 591	2 591
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		423 122	423 122
Report à nouveau		350 789	253 282
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 21 452	97 507
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 626	4 826
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	755 085	778 736
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		25 000	15 000
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	25 000	15 000
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		21 661	9 555
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	21 661	9 555
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		67	81
Emprunts et dettes financières divers (3)		1 500	1 500
Avances et acomptes reçus sur commandes		- 7 600	- 12 960
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 444	45 378
Dettes fiscales et sociales		201 372	232 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		134 209	141 351
Produits constatés d'avance (1)		21 566	12 680
TOTAL	(V)	407 558	420 257
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 209 304	1 223 549
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		309 087	309 667
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		106 071	123 550
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		318 285	328 256
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		318 285	328 256
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 229 488	1 399 276
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		57 873	17 241
Collectes			
Cotisations		950	1 070
Autres produits		38 572	8 086
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 645 168	1 753 930
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		303 624	325 700
Impôts, taxes et versements assimilés		56 688	87 162
Salaires et traitements		869 495	905 387
Charges sociales		394 934	408 085
Autres charges de personnel		150	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 461	8 736
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		6 512	3 857
Dotations aux provisions pour risques et charges		25 000	
Autres charges		4 613	10 078
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 666 475	1 749 004
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 21 307	4 926
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		6 910	5 607
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	6 910	5 607
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			4
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		4
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	6 910	5 603
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 14 397	10 529

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		5 051	104 554
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 051	104 554
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			25 911
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			4 210
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		30 120
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	5 051	74 434
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 657 129	1 864 090
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 666 475	1 779 128
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 9 346	84 962
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			12 545
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		12 106	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 21 452	97 507
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été arrêté par le conseil d'administration le 28 Février 2013.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-03 qui reprend et améliore le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Logiciels	1 ans
- Constructions	20 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucune plus value latente n'a été provisionnée sur les valeurs mobilières de placement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'âge des salariés et de leur relative faible ancienneté, ce poste a été estimé non significatif à la clôture de l'exercice et aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre dans les comptes 2012

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Président, Trésorier et directeur), ne sont pas mentionnées dans la présente annexe, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 2 634 heures

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 11 439,74 € toutes taxes comprises.

Subvention d'investissement

La comptabilisation des reprises de subvention d'investissement suivent le même principe que la dotation aux amortissements sauf cas exceptionnels. La reprise correspond à une quote-part du montant amorti sur l'année par matériel subventionné.

Valorisation des fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des produits (subventions) acquis dans le but de financer une action. Cette année, trois fonds dédiés sont dans les comptes :

- L'ARS finance l'intervention en milieu scolaire d'une psychologue
- La fondation pour l'enfance est conclu pour un projet Quid qui a pour objectif l'audition de l'enfant dans la procédure juridique c'est-à-dire aider l'enfant à être entendu face à une situation de conflit et de séparation familiale
- La délégation régionale aux droits des femmes et à l'égalité pour financer l'espace rencontre afin d'établir des statistiques sur la violence faite aux femmes.

Faits caractéristique

Néant

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	831		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	15 937		2 141
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 412		3 247
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	61 350		5 388
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 193		140
Total IV	4 193		140
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	66 373		5 528

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			831	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 422	16 656	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			48 659	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		1 422	65 316	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 133	3 200	
Total IV		1 133	3 200	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		2 555	69 347	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	291	324		616
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	15 805	79	1 422	14 462
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 328	5 058		36 386
Emballages récupérables et divers				
Total III	47 134	5 136	1 422	50 848
TOTAL GENERAL (I + II + III)	47 425	5 461	1 422	51 464

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	423 122			423 122
Report à nouveau	253 282	97 507		350 789
Résultat de l'exercice	97 507		118 959	- 21 452
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 826	2 758	4 958	2 626
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	778 736	100 266	123 917	755 085

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
ARS (60)	15 000	5 325			5 325
FONDATION POUR L'ENFANCE (99)	7 100	4 230			4 230
DROIT VIOLENCE FAITE AUX FEMME	12 106	12 106			12 106
Total	34 206	21 661			21 661

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	15 000	25 000	15 000		25 000
Total II	15 000	25 000	15 000		25 000
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	13 636	6 512	2 556		17 593
Autres dépréciations	8 500		8 500		
Total III	22 136	6 512	11 056		17 593
TOTAL GENERAL (I + II + III)	37 136	31 512	26 056		42 593
<i>Dont dotations et reprises :</i>					
<i>- d'exploitation</i>		31 512	26 056		
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		3 200		3 200
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
		17 593	17 593	
Autres créances clients, usagers, adhérents				
		147 663	147 663	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		1 429	1 429	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		6 334	6 334	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
		264 797	264 797	
Divers				
		114 333	114 333	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		13 443	13 443	
Charges constatées d'avance				
		9 449	9 449	
Total		578 241	575 041	3 200

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
	- à un an maximum à l'origine	67	67		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
		1 500		1 500	
Fournisseurs et comptes rattachés					
		56 444	56 444		
Personnel et comptes rattachés					
		78 342	78 342		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		117 921	117 921		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 109	5 109		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		134 209	134 209		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		21 566	21 566		
Total		415 158	413 658	1 500	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	15 098	14 625
Autres créances	276 514	250 121
Avoirs à recevoir	7 923	416
Organismes sociaux	2 994	8 736
Etat	264 797	240 968
Débiteurs divers	800	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 819	4 554
Total	296 431	269 300

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	67	81
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 548	28 159
Dettes fiscales et sociales	129 666	159 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		1 168
Divers		1 168
Total	161 281	188 838

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation	21 566	12 680
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	21 566	12 680

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	9 449	12 439
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	9 449	12 439

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
Prestations de services	318 285
Subventions	1 229 487,69
Reprises sur dépréciation, provisions & transferts de charges	57 873,25
Cotisations	950,00
Autres produits	38 571,91
TOTAL	1 645 167,73

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Fongecif	25 980
Agefos	125
Prévoyance	4 386
CPAM	1 325
Total	31 818

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Reprises subventions d'investissement	4 958	77700000
Chèques déjeuner périmés	93	77880000
Total	5 051	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	21	
Ouvriers		
Total	30	0