

## CPECF - AUDIT

S.A.S. au capital de 50 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - Code APE 6920 Z  
N° Identification intracommunautaire : FR 09384073342  
Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

### **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

105, place du Relais – Bât. 6  
Quartier de l'Aurige  
13270 FOS SUR MER

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Le Trésorier, François ORTEGA

Le Président, Paul DEVYS

---

#### SIEGE SOCIAL :

42 rue Montgrand - BP 70429 - 13177 MARSEILLE CEDEX 20  
Tél. 04 84 25 28 28 - Fax 04 84 25 28 29

[www.cpecf.com](http://www.cpecf.com)

## **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

105 Place du Relais – Bât. 6  
Quartier de l'Aurige  
132770 FOS SUR MER

### **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 **CENTRE SOCIAL FOSSEEN** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

### Engagement en matière de retraite ou avantages similaires

En application de l'article L 123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel est à indiquer dans l'annexe ou inscrite en provision. L'Association a mentionné en annexe de ces comptes annuels le montant de cet engagement pour l'ensemble de son personnel à la clôture. Une provision est toutefois constatée dans vos comptes pour les salariés de plus de 50 ans.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 13 mai 2013

**CPECF-AUDIT**  
**Corine MAILLARD**  
Commissaire aux Comptes



**COMPTES ANNUELS au 31/12/2012**

	Page
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 et 8
- Détail Compte de résultat	9 à 12
- Annexe	13 à 18

**Médit Compta**

Route de Valbrillant  
Europarc Ste Victoire Bat 7  
13590 MEYREUIL  
04 42 65 97 04



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association Centre Social Fosséen  
105 PLACE DU RELAIS  
BAT A6 - L'AURIGE  
13270 FOS SUR MER

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.

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

- Total du bilan,	248 026 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	135 187 Euros
- Résultat net comptable,	46 403 Euros

Fait à MEYREUIL  
Le 04/04/2013

Jérôme RILL  
Chef de Mission

Renaud MARIS  
Expert-Comptable



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	15 741	15 418	323	802	479	59.7	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	24 824	14 954	9 870	12 542	2 672	21.1	
	Autres immobilisations corporelles	101 601	74 092	27 508	36 486	8 978	24.6	
	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								
	<b>TOTAL I</b>	142 166	104 464	37 701	49 831	12 129	24.1	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	4 050		4 050	4 667	617	13.2	
	Autres créances	209 640	151 394	58 246	85 881	27 635	32.1	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	146 681		146 681	164 587	17 906	10.8		
Charges constatées d'avance (3)	1 347		1 347	912	435	47.6		
	<b>TOTAL III</b>	361 718	151 394	210 325	256 047	45 722	17.8	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	503 884	255 858	248 026	305 878	57 852	18.9	

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



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	52 116		8 983		43 133	480.
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	46 403		43 133		3 270	7.1
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	28 876		31 670		2 793	8.1	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	127 396		83 786		43 610	52.0
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	10 081		10 020		62	0.6
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	10 081		10 020		62	0.6
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	101		67		35	51.5
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 180		115 429		109 249	94.6
	Dettes fiscales et sociales	97 418		93 160		4 258	4.5
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	390		453		63	13.5
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 460		2 964		3 496	117.5
	<b>TOTAL IV</b>	110 549		212 072		101 523	47.8
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	248 026		305 878		57 852	18.9

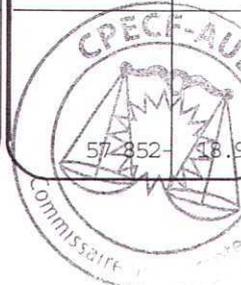
(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

104 089

209 108

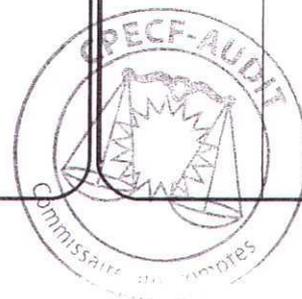


## COMPTE DE RESULTAT

	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	135	187	139	103	3 916	2.8
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	969	462	977	422	7 960	0.8
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	1	637	1	192	445	37.1
Autres produits	5	862	9	164	3 301	36.4
<b>TOTAL I</b>	1 112	149	1 126	881	14 732	1.3
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				327	327	100.0
Autres achats et charges externes	390	980	391	416	436	0.1
Impôts, taxes et versements assimilés	38	595	38	736	142	0.1
Salaires et traitements	456	112	486	340	30 228	6.2
Charges sociales	164	130	164	242	113	0.0
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17	898	14	887	3 011	20.2
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	62		517		456	88.0
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1	261	1	327	66	4.9
<b>TOTAL II</b>	1 069	038	1 097	793	28 756	2.6
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	43	111	29	088	14 023	48.2
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs



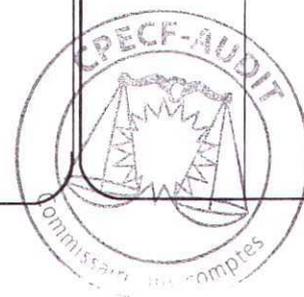
## COMPTE DE RESULTAT

	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	2 724		1 785		939	52.1
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	2 724		1 785		939	52.1
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	2 724		1 785		939	52.1
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	45 835		30 873		14 962	48.4
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			8 605		8 605	100.0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 793		9 267		6 474	69.8
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	2 793		17 872		15 079	84.3
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 225		5 612		3 387	60.1
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	2 225		5 612		3 387	60.1
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	569		12 260		11 692	95.3
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 117 666		1 146 539		28 873	2.5
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 071 263		1 103 405		32 143	2.9
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	46 403		43 133		3 270	7.5
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	46 403		43 133		3 270	7.5



## 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	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		323		802	479	59.1
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES		15 741		15 741		
28050000 AMORT. LOGICIELS		15 418		14 939	479	3.1
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		9 870		12 542	2 672	21.3
21500000 MATERIEL D'ACTIVITES		24 824		24 824		
28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITES		14 954		12 281	2 672	21.3
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		27 508		36 486	8 978	24.3
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		37 448		37 448		
21830000 MATERIEL DE BUREAU-INFORMATIQU		54 743		50 907	3 836	7.0
21840000 MOBILIER DE BUREAU		9 410		7 478	1 933	25.5
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		22 185		15 570	6 615	42.3
28183000 AMORT. MAT/BUREAU-INFORMAT..		46 794		39 690	7 104	17.1
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU		5 114		4 086	1 028	25.1
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>37 701</b>		<b>49 831</b>	<b>12 129</b>	<b>24.3</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		4 050		4 667	617	13.1
41100000 COLLECTIF CLIENTS		4 050		4 667	617	13.1
AUTRES CREANCES		58 246		85 881	27 635	32.1
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		4 046		190	3 855	NS
42503000 PRET AU PERSONNEL		509		1 709	1 200	70.1
44110000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		28 321		28 321		
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		25 371		53 318	27 947	52.1
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES				2 343	2 343	100.0
46706000 OPERATIONS MIFE/C-SOCIAL		151 394		151 394		
49670600 PROVISION/AUTRES CPTES		151 394		151 394		
DISPONIBILITES		146 681		164 587	17 906	10.8
51210210 CM-14415440/19		13 312		89 382	76 070	85.1
51210240 CM-14419640/29 MAZET		709		732	23	3.0
51210250 M.Q.TUILERIE 16384040		710		1 057	347	32.1
51210260 CM-P.ROY 15769340/97		971		306	664	216.1
51210270 LIVRET BLEU 00014415460LIVRET		129 811		72 087	57 724	80.1
53110200 CAISSE CENTRALE EUROS		1 154		898	256	28.1
54000200 REGIE D'AVANCES M.Q.M.		14		65	50	77.1
54000400 REGIE D'AVANCES TUILERIE				60	60	100.0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 347		912	435	47.1
48600000 CHARGES PAYEES D'AVANCE		1 347		912	435	47.1
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>210 325</b>		<b>256 047</b>	<b>45 722</b>	<b>17.8</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>248 026</b>		<b>305 878</b>	<b>57 852</b>	<b>18.9</b>



## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
<b>TOTAL</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	52 116		8 983		43 133	480.1
10200000 FONDS ASSOCIATIFS S/DROIT DE R.	52 116		8 983		43 133	480.1
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	46 403		43 133		3 270	7.1
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES	28 876		31 670		2 793	8.8
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	46 931		46 931			
13910000 AMMORTISSEMENT SUBV. INVEST.	18 055		15 261		2 793	18.3
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>127 396</b>		<b>83 786</b>		<b>43 610</b>	<b>52.09</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	10 081		10 020		62	0.6
15300000 PROVISIONS P/DEPARTS RETRAITES	10 081		10 020		62	0.6
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>10 081</b>		<b>10 020</b>		<b>62</b>	<b>0.6</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	101		67		35	51.9
51860000 INTERET ET CHARGES A PAYER	101		67		35	51.9
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 180		115 429		109 249	94.6
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	6 180		115 429		109 249	94.6
DETTE FISCALES ET SOCIALES	97 418		93 160		4 258	4.5
42101200 REMUNERATIONS DECEMBRE	3 632		5 355		1 723	32.1
42702001 SAISIE ARRET - N'DIAYE	663				663	
42820000 CONGES PAYES A PAYER	42 760		39 656		3 104	7.0
43100000 U.R.S.S.A.F.	15 108		16 620		1 512	9.3
43720000 SNM CHORUM	1 118		1 085		33	3.0
43731000 PREMALLIANCE	9 640		10 645		1 005	9.4
43732000 AG2R	258		245		13	5.1
43750000 G.I.M.S.			478		478	100.0
43780000 HABITAT FORMATION	293		703		410	58.1
43820100 CHARGES SOCIALES SUR CP	21 158		18 373		2 785	15.1
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 788				2 788	
AUTRES DETTES	390		453		63	13.9
46860000 CHARGES A PAYER	390		453		63	13.9
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 460		2 964		3 496	117.9
48701000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 460		2 964		3 496	117.9
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>110 549</b>		<b>212 072</b>		<b>101 523</b>	<b>47.8</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>248 026</b>		<b>305 878</b>		<b>57 852</b>	<b>18.9</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	135 187		139 103		3 916	2.
70623100 C.A.F. PREST.SERVICE C.S.	59 952		58 032		1 920	3.
70623200 CAF PS ACF	13 372		12 944		428	3.
70623410 C.L.S.H.-PONT DU ROY-1152-	7 121		4 843		2 278	47.
70623420 C.L.S.H. TUILERIE	5 544		10 619		5 075	47.
70623430 C.L.S.H.-M.QUARTIER MAZET-933-	11 269		12 738		1 470	11.
70623900 CAF PS - CLAS	2 689		2 941		252	8.
70640100 PARTICIPATION USAGERS ACTIVITE	35 240		36 986		1 746	4.
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	969 462		977 422		7 960	0.
74110000 AGENCE SERVICES ET DE PAIEMENT	6 917		9 378		2 461	26.
74270300 REGION - SUBVENTION	21 000		21 093		93	0.
74310100 DEPARTEMENT-FONCTIONNEMENT	7 494		7 254		240	3.
74311200 CG - PROJET EXCEPTIONNEL	8 000		4 000		4 000	100.
74311300 PROG. DEVELOP. SOCIAL	2 000		1 500		500	33.
74410100 COMMUNE-FONCTIONNEMENT	897 760		900 286		2 526	0.
74510100 CAF-FONCTIONNEMENT	5 995		5 803		192	3.
74520100 CAF - FONCT LIRE ET GRANDIR	3 416		1 208		2 208	182.
74570100 CAF - 13 ENVIES D'AGIR	14 000		14 000			
74600000 CAF REAPP	879		2 500		1 621	64.
74700300 FONDATION SNCF			3 600		3 600	100.
74710300 DIRECT° REG. AFF. CULTURELLES	2 000				2 000	
74810100 SUBVENTION F.A.S.I.L.D/LACSE			5 000		5 000	100.
74810200 ACSE - SUBVENTION CLASS			1 800		1 800	100.
<b>COTISATIONS</b>	1 637		1 192		445	37.
75600100 COTISATIONS DES MEMBRES	1 637		1 192		445	37.
<b>AUTRES PRODUITS</b>	5 862		9 164		3 301	36.
75800300 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COU	700		34		665	NS
75802000 REMBOURSEMENTS PREVOYANCE			4 949		4 949	100.
75820310 REMB. FORMAT/PROFESSIONNELLES	5 163		4 181		982	23.
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	1 112 149		1 126 881		14 732	1.
<b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)</b>			327		327	100.
60320200 VARIATION STOCKS FOURNIT/ADMI.			327		327	100.
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	390 980		391 416		436	0.
60610200 FR.NON STOCKABLE CARBU/EAU/GAZ	6 196		6 855		659	9.
60630200 PETIT EQUIPEMENT, PETIT OUTILL	10 888		12 288		1 400	11.
60630300 PETIT EQUIPEMENT - ATELIERS AC	3 145		2 706		439	16.
60640200 FOURNITURES ADMI. FOURNIT/BURE	4 677		5 327		650	12.
60680300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	996		602		394	65.
60681200 ALIMENTATION, BOISSONS	222		473		251	53.
60681300 ALIMENTATION, BOISSONS	24 360		19 936		4 424	22.
61100321 S-TRAIT.SKI	2 630		244		2 385	975.
61100340 S-TRAIT.CAMPING	836		1 248		412	33.
61100350 S-TRAIT.CINEMA	3 326		3 776		450	11.
61100351 S-TRAIT.THEATRE	579		785		206	26.
61100352 S-TRAIT.CONCERTS	1 089		1 345		256	19.
61100354 S-TRAIT.PREST.ARTISTIQUES			2 718		2 718	100.
61100360 S-TRAIT.RENCONTRES SPORTIVES			500		500	100.
61100365 S-TRAIT.EXPOS/MUSEES	94		236		142	60.
61100366 S-TRAIT.DIVERS	31 219		36 237		5 018	13.



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
61100367 S-TRAIT. SEJOURS EXTERIEURS	5 646		4 689		957	20.
61220200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 589		2 932		656	22.
61350310 CANAL SATELLITE	360		360			
61350320 LOCATIONS MOBILIERES			450		450	100.
61500200 ENTRETIEN ET REPARATIONS			122		122	100.
61555200 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	5 065		4 628		437	9.
61560200 MAINTENANCE	466		1 128		662	58.
61560300 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	2 882		3 641		759	20.
61600200 PRIMES D'ASSURANCE	4 275		3 595		680	18.
61810100 DOCUMENTATION	999		447		552	123.
61810300 DOCUMENTATION	2 609		1 313		1 296	98.
61860110 FORMATION DES BENEVOLES	4 550		4 449		101	2.
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	207 978		206 717		1 261	0.
62200100 HONORAIRES EXPERT-COMPT+C.A.C.	9 707		9 520		187	1.
62260330 REDEVANCE S.A.C.E.M.	548		571		24	4.
62300100 PUBLICITE-PUBLICATIONS	1 580		1 681		101	6.
62300300 PUBLICITE-PUBLICATIONS	795		151		643	425.
62500110 MISSIONS ET RECEPTIONS	3 733		977		2 757	282.
62500310 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 434		2 356		78	3.
62520100 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL			44		44	100.
62520300 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	1 058		1 224		166	13.
62600200 FRAIS TELECOMMUNICATION	1 269		1 330		61	4.
62600210 F/POSTAUX PAR MACH/AFFRANCHIR	6 661		5 897		764	12.
62600220 FRAIS TELECOM./ INTERNET	1 503		1 483		20	1.
62700200 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	635		797		162	20.
62810100 COTISATIONS	6 791		6 525		266	4.
62810300 COTISATIONS	375		328		47	14.
62820300 TRAVAUX EXECUTES A L'EXTERIEUR	5 940		6 155		216	3.
62830300 TRANSPORT ACTIVITES/ANIMATIONS	12 781		11 151		1 631	14.
62860100 FORMATION PERSONNEL	1 634		6 633		4 999	75.
62860300 FORMATION PERSONNEL	4 861		4 843		18	0.
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>38 595</b>		<b>38 736</b>		<b>142</b>	<b>0.</b>
63110100 TAXE/SALAIRES PERM. PILOTAGE	409		5 047		5 456	108.
63110101 TAXE/SALAIRES PERM. DOUBLE REP	3 515		2 757		758	27.
63110200 TAXE/SALAIRES PERM. LOGISTIQUE	2 296				2 296	
63110300 TAXE/SALAIRES PERM. ACTIVITES	22 324		20 082		2 242	11.
63111300 TAXE/SALAIRES CDD ACTIVITES	849		474		375	79.
63111315 TAXE/SALAIRES SAISONNIERS ACT.	667		506		161	31.
63300100 FORMATION PERM. PILOTAGE	14		1 343		1 329	98.
63300101 FORMATION PERM. DOUBLE REP.	885		925		40	4.
63300200 FORMATION PERM. LOGISTIQUE	531				531	
63300300 FORMATION PERM. ACTIVITE	5 145		6 417		1 273	19.
63301300 FORMATION CDD ACTIVITES	670		422		248	58.
63301315 FORMATION SAISONNIERS ACTIVITE	1 613		62		1 552	NS
63302100 FORMATION CT AIDES PILOTAGE			346		346	100.
63302200 FORMATION CT AIDES LOGISTIQUE	157				157	
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT/TIMBRE			23		23	100.
63700200 AUTRES IMPOTS REDEVANCE TV	338		332		6	1.
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>456 112</b>		<b>486 340</b>		<b>30 228</b>	<b>6.2</b>
64110100 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	37 886		58 375		20 489	55.1
64110101 SALAIRES BRUT. PERM. DOUBLE RE	41 988		40 232		1 756	4.2
64110200 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	24 954				24 954	
64110300 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	244 807		264 999		20 192	7.6



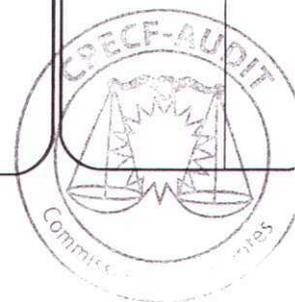
## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
64111300 SALAIRES BRUTS DU PERS. CDD	24	323	12	791	11 532	90.0
64111315 SALAIRES BRUTS DU PERS. SAISON	71	401	77	547	6 147	7.0
64112100 SAL. BRUTS CT AIDES PILOTAGE				14 799	14 799	100.0
64112200 SAL BRUTS CT AIDES LOGISTIQUE	7	650			7 650	
64120100 CONGES PAYES (A)	34	287	29	756	64 042	215.0
64120101 CONGES PAYES BOUBLE REPART.	4	102	4	102	8 204	200.0
64120300 CONGES PAYES (C)	27	081	27	081	54 162	200.0
64180100 INDEM. NS PERM. PILOTAGE				9	9	100.0
64180300 INDEM. NS PERM. ACTIVITES				16 161	16 161	100.0
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>164</b>	<b>130</b>	<b>164</b>	<b>242</b>	<b>113</b>	<b>0.0</b>
64510100 COTIS. URSSAF	12	374	18	899	6 524	34.0
64510101 URSSAF PERM. DOUBLE REP.	11	136	10	392	744	7.0
64510110 COTIS. URSSAF BENEVOLES		221		204	17	8.0
64510200 COTISATIONS URSSAF LOGISTIQUE	7	736			7 736	
64510300 URSSAF PERM. ACTIVITES	64	301	70	365	6 065	8.0
64511300 URSSAF CDD ACTIVITES	5	450	4	044	1 406	34.0
64511315 URSSAF SAISONNIERS ACTIVITES	4	802	4	342	460	10.0
64512100 URSSAF CONTRATS AIDES PILOTAGE				924	924	100.0
64512200 URSSAF CONTRATS AIDES LOGISTI		372			372	
64530100 COTIS. AG2R	3	060	4	544	1 484	32.0
64530101 RETRIITE/PREV PERM. DOUBLE REP.	2	656	2	652	4	0.0
64530200 RETRAITE/PREV PERM. LOGISTIQUE	1	579			1 579	
64530300 RETRAITE/PREV PERM. ACTIVITE	15	514	16	724	1 211	7.0
64531300 RETRAITE/PREV CDD ACTIVITES	1	540		797	742	93.0
64531315 RETRAITE/PREV SAISONNIERS ACT.	4	519	4	844	325	6.0
64532100 RETRAITE/PREV CONTRAT AIDES P.				925	925	100.0
64532200 RETRAITE/PREV CONTRAT AIDES L.		484			484	
64540100 COTIS. ASSEDIC	1	629	2	525	896	35.0
64540101 ASSEDIC PERM. DOUBLE REP.	1	806	1	740	66	3.0
64540200 ASSEDIC PERM. LOGISTIQUE	1	073			1 073	
64540300 ASSEDIC PERM. ACTIVITES	10	527	11	472	945	8.0
64541300 ASSEDIC CDD ACTIVITES	1	017		509	508	99.0
64541315 ASSEDIC SAISONNIERS ACTIVITES	3	091	3	412	321	9.0
64542100 ASSEDIC CONTRATS AIDES PILOT.				637	637	100.0
64542200 ASSEDIC CONTRATS AIDES LOGISTI		329			329	
64593100 CHARGES SOC S/CP (P)	17	031	13	236	30 267	228.0
64593101 CHARGES SOC/CP DOUBLE REPART.	1	841	1	841	3 683	200.0
64593300 CHARHES SOC S/CP (A)	12	404	12	404	24 808	200.0
64750100 MEDECINE DU TRAVAIL	6	130	3	283	2 846	86.0
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>17</b>	<b>898</b>	<b>14</b>	<b>887</b>	<b>3 011</b>	<b>20.0</b>
68110200 DOTATIONS AUX AMORT/IMMOB	17	898	14	887	3 011	20.0
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>62</b>	<b></b>	<b>517</b>	<b></b>	<b>456</b>	<b>88.0</b>
68150210 PROVIS/DEPARTS EN RETRAITE	62		517		456	88.0
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1</b>	<b>261</b>	<b>1</b>	<b>327</b>	<b>66</b>	<b>4.0</b>
65110000 REDEVANCES CONCESSIONS BREVETS		933		465	468	100.0
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR		329		861	532	61.0
65800310 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR				1	1	100.0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 069</b>	<b>038</b>	<b>1 097</b>	<b>798</b>	<b>28 756</b>	<b>2.0</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	43 111		29 088		14 023	48.0
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 724		1 785		939	52.0
76800000 PRODUITS FINANCIERS - LIVRET	2 724		1 785		939	52.0
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	2 724		1 785		939	52.0
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	2 724		1 785		939	52.0
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	45 835		30 873		14 962	48.0
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			8 605		8 605	100.0
77200000 PRODUIT EXO ANTERIEURS			8 605		8 605	100.0
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 793		9 267		6 474	69.0
77700200 QUOTE-PART SUBV/VIREES RESULTA	2 793		9 267		6 474	69.0
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	2 793		17 872		15 079	84.0
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 225		5 612		3 387	60.0
67120200 PENALITES ET AMENDES FIS/PENAL	68		586		518	88.0
67130200 DONS.LIBERALITES			500		500	100.0
67180200 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	855		1 485		630	42.0
67181200 IMPAYES	188				188	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	1 114		3 042		1 927	63.0
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	2 225		5 612		3 387	60.0
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	569		12 260		11 692	95.0
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 117 666		1 146 539		28 873	2.0
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 071 263		1 103 405		32 143	2.0
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	46 403		43 133		3 270	7.0
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	46 403		43 133		3 270	7.0



**- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	15 741		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 824		
Matériel de transport	37 448		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 384		5 769
TOTAL	120 656		5 769
TOTAL GENERAL	136 397		5 769



## 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		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			15 741	15 741
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			24 824	24 824
Matériel de transport			37 448	37 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 153	64 153
TOTAL			126 424	126 424
TOTAL GENERAL			142 166	142 166

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 939	479		15 418
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 281	2 672		14 954
Matériel de transport	15 570	6 615		22 185
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 776	8 132		51 908
TOTAL	71 627	17 419		89 046
TOTAL GENERAL	86 566	17 898		104 464

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	479				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 672				
Matériel de transport	6 615				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 132				
TOTAL	17 419				
TOTAL GENERAL	17 898				



**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 983		43 133	0	52 116
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 133	3 270			46 403
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	31 670		2 986	5 779	28 876
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>83 786</b>	<b>3 270</b>	<b>46 119</b>	<b>5 779</b>	<b>127 396</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	10 020	62			10 081
<b>TOTAL</b>	<b>10 020</b>	<b>62</b>			<b>10 081</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	151 394				151 394
<b>TOTAL</b>	<b>151 394</b>				<b>151 394</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 413</b>	<b>62</b>			<b>161 475</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>62</b>			



**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 créances clients	4 050	4 050	
Personnel et comptes rattachés	509	509	
Divers état et autres collectivités publiques	53 692	53 692	
Débiteurs divers	155 439	0	155 439
Charges constatées d'avance	1 347	1 347	
<b>TOTAL</b>	<b>215 037</b>	<b>59 598</b>	<b>155 439</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	101	101		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 180	6 180		
Personnel et comptes rattachés	47 055	47 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 575	47 575		
Autres impôts taxes et assimilés	2 788	2 788		
Autres dettes	390	390		
Produits constatés d'avance	6 460	6 460		
<b>TOTAL</b>	<b>110 549</b>	<b>110 549</b>		

**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 :

Catégorie	Mode	Durée
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	3 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.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	53 692
Total	53 692

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101
Dettes fiscales et sociales	63 918
Autres dettes	390
Total	64 409

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 347
Total	1 347
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 460
Total	6 460

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision de 10 081 euros a été passée en compte 153 pour un montant de 10 081 euros. Cette provision concerne uniquement les personnes âgées de plus de 50 ans.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	5 737
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	9 465
30 à 39 ans	21 à 30 ans	14 082
moins de 30 ans	plus de 30 ans	3 993
Engagement total		33 277



Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation de 2%
- taux d'actualisation de 4.5%

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012 l'association cotise auprès de l'UNIFORMATION , OPCA prenant en charge ces dépenses. Il n'a donc été procédé à aucun calcul du volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés et ni à aucun calcul leur valorisation.

