

Comptes annuels

Centre Information Jeunesse

16 rue Neuve St Jean

14000 CAEN

Exercice clos le : 31 Décembre 2012

APE : 9499Z

SIRET : 317 327 955 00033

SARL CECOB

10 avenue Maréchal Montgomery

Tél : 02.31.53.19.40

Fax : 02.31.53.09.40

14000 CAEN

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE - comptes annuels (Finalyse II)

COMPTES ANNUELS

ASSO - Compte de résultat	1
ASSO - Détail du compte de résultat	3
ASSO - Bilan actif	7
ASSO - Bilan passif	8
ASSO - Détail du bilan actif	9
ASSO - Détail du bilan passif	11
ASSO - Variation des produits	13
ASSO - Variation des charges	15
ANNEXES COMPTABLES	18
Règles et méthodes comptables	19
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	20
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)	21
Provisions (simplifié)	22
Etat des créances et dettes (simplifié)	23
Détail des produits à recevoir	23
Détail des charges à payer	23
Détail des produits constatés d'avance	24
Détail des charges constatées d'avance	24
Détail des charges exceptionnelles	24

Comptes annuels

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	15 242	21 349
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15 242	21 349
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	614 667	616 934
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 100	9 296
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	15	14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	637 025	647 593
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)	95 308	97 380
Impôts, taxes et versements assimilés	33 813	36 531
Salaires et traitements	339 264	356 439
Charges sociales	137 989	144 480
Autres charges de personnel		244
Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 891	17 147
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	2	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	628 268	652 222
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	8 757	- 4 628
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)	1 223	359
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	244	554
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 467	913
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	6	267
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	6	267
2 - RESULTAT FINANCIER	1 461	646
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	10 218	- 3 983

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	86	2
Sur opérations en capital	6 068	5 662
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		28 686
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 154	34 350
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	698	1 385
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	22 017	6 329
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	22 716	7 714
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 16 562	26 636
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	644 646	682 856
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	650 989	660 202
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 6 344	22 653
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	11 513	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 464	19 652
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	706	3 001
(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		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
706210	ABONNEMENT REGIONAL	13 340	14 320
706250	FICHES	72	120
706610	PRESTATIONS CRIJ	1 830	6 909
Total		15 242	21 349
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		15 242	21 349
Subventions d'exploitation			
740000	SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	25 000
740010	SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000
740012	SUBV. SPEC EUROPE C REG	34 019	30 981
740014	SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000
740015	SUBV SPEC EUROPE VILLE	6 000	6 000
740020	SUBV SPEC EUROPE AUTRES		2 203
740110	SUBV SPEC MINISTERES	4 100	1 839
740120	SUBV SPECIFIQUES C.REGION	184 207	184 387
740130	SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	17 000	15 000
740140	SUBV SPECIFIQUES AUTRES	28 291	33 875
740150	SUBV. SPECIFIQUES VILLE	4 400	8 000
740210	SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	172 050
740220	SUBV FONCTIONNEMENT CAF	10 300	10 300
740230	SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	30 000	30 000
740240	SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	29 300
740250	SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	41 000	39 000
Total		614 667	616 934
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791300	SERVICE CIVIQUE	1 910	590
791500	TRANSFERT CHARG. PARTENAR	602	3 679
791610	TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 610	1 242
791620	TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	46	26
791640	TRANSFERT CHARGE DE PERSO	2 932	3 760
Total		7 100	9 296
Autres produits			
758100	PRODUITS DIV DE GESTION	15	14
Total		15	14
Total des produits d'exploitation		637 025	647 593
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604300	SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	1 186	7 354
604400	SOUS-TRAITANCE AUTRES	801	1 729
606110	EAU	304	262
606120	EDF GDF	3 997	3 364
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	681	913
606350	PETITS EQUIPEMENTS	649	2 109
606390	PAPETERIE	1 539	924
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 787	1 840
606410	FOURNITURES PR INFORMATIQ	1 942	728
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	3 236	3 050
606600	CARBURANT	284	391

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	96	89
613250	LOCATION PARKING	504	484
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 955	1 955
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	1 079	1 051
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	875	1 729
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	475	503
615510	ENTRETIEN REPARATION VEHI	40	4
615600	MAINTENANCE	7 392	7 228
616000	ASSURANCES	3 303	3 303
617000	ETUDES ET RECHERCHES	14 166	7 176
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	723	578
618230	ABONNEMENTS DOC.TECHNIQUE	4 376	4 875
618240	DOCUMENTATION RESEAU	12	
618250	DOCUMENTATION ANIMATION		38
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	399	1 524
618500	FR COLLOQUES FORUMS SEM	40	30
622600	HONORAIRES	7 537	5 772
622610	INTERV. RESEAU FORMATION	620	
622620	PRESTATIONS AUTRES	250	
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	50	1 758
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	4 144	3 533
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	235	68
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	5 218	4 573
625150	VOYAGE DEPL MISSION ACTIO	934	528
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 299	1 345
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	2 516	2 255
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	1 118	1 889
625700	PROMOTION ET RECEPTION	1 235	1 823
625710	RECEPTION ACT° SPECIFIQUE		1 108
626100	FRAIS POSTAUX	5 926	7 057
626110	COLLECTE COURRIER	1 375	1 375
626200	TELEPHONE	6 077	6 107
626300	INTERNET (WANADOO)	634	634
626400	HEBERGEMENT EMAIL	535	211
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 210	1 220
626420	HEBERGEMENT SITE INTERNET	936	1 131
627000	SERVICES BANCAIRES	275	485
628100	COTISATIONS	1 340	1 278
Total		95 308	97 380
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXES SUR SALAIRES	21 703	26 084
633300	TAXE FPC	6 869	6 598
635120	TAXE FONCIERE	3 836	3 717
635130	IMPOTS LOCAUX	1 280	1 191
637500	REDEVANCE TV SACEM	125	246
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.		- 1 305
Total		33 813	36 531
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES BRUTS	336 167	357 972
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY		- 14 503
641300	PRIME/GRATIFICATION	1 308	
641350	PRIME D'INTERESSEMENT		12 361
641400	INDEMNIT ET AVANTAGES DIV	1 789	609
Total		339 264	356 439

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
Charges sociales			
645100	URSSAF	102 602	95 026
645310	IGIRS	22 588	27 320
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 968	3 903
645400	ASSEDIC		14 339
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	1 067	1 059
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P		- 5 849
647100	PRIME DE TRANSPORT	1 432	1 478
647200	VERSEMENT AU CE	1 681	1 790
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 658	1 787
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	2 994	3 627
	Total	137 989	144 480
Autres charges de personnel			
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL		244
	Total		244
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	21 891	17 147
	Total	21 891	17 147
Autres charges			
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	2	2
	Total	2	2
Total des charges d'exploitation		628 268	652 222
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 757	- 4 628
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	1 223	359
	Total	1 223	359
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
767000	PROD.FINANCIERS CESSIONS	244	554
	Total	244	554
Total des produits financiers		1 467	913
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661600	AGIOS BANCAIRES	6	267
	Total	6	267
Total des charges financières		6	267
RESULTAT FINANCIER		1 461	646
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		10 218	- 3 983

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771800	AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	64	
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	22	2
	Total	86	2
Sur opérations en capital			
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	6 068	5 662
	Total	6 068	5 662
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROV R et C		28 686
	Total		28 686
Total des produits exceptionnels		6 154	34 350
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	698	1 385
	Total	698	1 385
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	22 017	6 329
	Total	22 017	6 329
Total des charges exceptionnelles		22 716	7 714
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 16 562	26 636
Total des produits		644 646	682 856
Total des charges		650 989	660 202
SOLDE INTERMEDIAIRE		- 6 344	22 653
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
789000	REPRISE FONDS DEDIES	11 513	
	Total	11 513	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
689410	ACSE ENGAGT. A REALISER/S	4 464	8 139
689420	ACSE ENGAGT A REALISER/SU		11 513
	Total	4 464	19 652
EXCEDENT OU DEFICIT		706	3 001

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. similaire	55 047	45 094	9 953	3 092
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 586	327 491	73 095	79 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	129 929	95 993	33 936	40 988
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				8 641
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				
TOTAL (I)	586 265	469 280	116 985	132 030
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	3 999		3 999	551
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				4 054
Autres créances	52 020		52 020	56 021
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	163 399		163 399	158 755
Charges constatées d'avance (3)	8 784		8 784	5 061
TOTAL (II)	228 201		228 201	224 442
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	814 466	469 280	345 185	356 472
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
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		
Report à nouveau	116 160	113 159
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	706	3 001
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	38 641	37 084
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	155 507	153 244
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	104 053	82 036
TOTAL (III)	104 053	82 036
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	12 603	19 652
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	12 603	19 652
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 917	16 384
Dettes fiscales et sociales	53 223	78 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 320
Autres dettes	1 457	4 166
Produits constatés d'avance (1)	425	216
TOTAL (V)	73 022	101 540
Ecarts de conversion passif		
(VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	345 185	356 472
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	73 022	101 540
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	LOGICELS & AUTRES DROITS	55 047	45 156
280500	AMORT.LOGICIELS	- 45 094	- 42 064
Total		9 953	3 092
Total immobilisations incorporelles		9 953	3 092
Immobilisations corporelles			
Constructions			
213100	CONSTRUCTIONS	198 184	198 184
213500	AGENCT-AMENAGT/CONSTR	202 402	202 402
281310	AMORT. ACQUISITION LOCAUX	- 127 307	- 122 162
281350	AM.AGENCT-AMENAGT/CONST	- 200 184	- 199 116
Total		73 095	79 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	702	702
281540	AMORT. MATERIEL ET OUTIL.	- 702	- 702
Total			
Autres immobilisations corporelles			
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	33 961	33 961
218300	MATERIEL DE BUREAU ET TEC	21 725	22 572
218350	MATERIEL INFORMATIQUE	39 467	34 486
218400	MOBILIER	27 646	28 061
218500	AUTRES VALEURS IMMOBILISE	7 130	7 130
281810	AMORT MATERIEL INFORMATIQ	- 33 900	- 30 198
281820	AMORT MAT TRANSPORT	- 12 424	- 7 454
281830	AMORT. MATERIEL DE BUREAU	- 18 354	- 17 542
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	- 31 315	- 30 029
Total		33 936	40 988
Immobilisations corporelles en cours			
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS		8 641
Total			8 641
Total immobilisations corporelles		107 032	128 938
Total actif immobilisé net		116 985	132 030
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
409100	FOURNISSEURS DEBITEURS	3 999	551
Total		3 999	551

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS COLLECTIFS		2 894
418100	CLIENTS FACT A ETABLIR		1 160
	Total		4 054
Autres créances			
422000	CONSEIL D'ETABLISSEMENT	1	
431100	INDEMNITES JOURNALIERES	83	243
441700	SUBV EXPLOITATION A RECEV	50 520	52 461
468700	PRODUITS A RECEVOIR	1 416	3 316
	Total	52 020	56 021
Disponibilités			
512130	CAISSE D'EPARGNE	85 581	81 822
517000	LIVRET CAISSE EPARGNE	77 723	76 859
530000	CAISSE	36	35
530150	CAISSE FICHES	59	39
	Total	163 399	158 755
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	8 784	5 061
	Total	8 784	5 061
Total créances d'exploitation		224 202	223 891
Total actif circulant		228 201	224 442
TOTAL GENERAL		345 185	356 472

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU	116 160	113 159
Total	116 160	113 159
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	706	3 001
Total fonds propres	116 866	116 160
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	99 055	373 628
139000 AMORTISSEMENT SUBVENTION	- 60 414	- 336 544
Total	38 641	37 084
Total autres fonds associatifs	38 641	37 084
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	155 507	153 244
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 PROV. INDEMN. DEPART RETR	82 398	60 380
157200 PROVIS POUR GROSSES REPAR	21 656	21 656
Total	104 053	82 036
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	104 053	82 036
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
194100 FONDS DEDIES ACSE ENQUETE	12 603	8 139
194200 FONDS DEDIES ACSE QUARTIE		11 513
Total	12 603	19 652
TOTAL FONDS DEDIES	12 603	19 652
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	9 098	9 203
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	8 819	7 181
Total	17 917	16 384
Dettes fiscales et sociales		
422000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT		10
424000 PRIME D'INTERESSEMENT		11 445
431000 URSSAF	16 789	13 143
437200 MUTUELLE-MGEN	266	243
437310 RETRAITE-IGIRS HUMANIS	10 051	13 350
437320 PREVOYANCE RETRAITE CADRE	1 659	1 616

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
437500	PREVOYANCE NON CADRE	598	477
438600	ORGANISME SOCIAUX CHARGES	- 0	916
441910	SUBV EXPLOITAT A REVERSER	945	
441920	SUBV EQUIPT PERCUES D'AVAN		7 625
441970	SUBV EXPLOIT.PERCUES D'AV	18 000	24 119
447100	TAXE SUR SALAIRES	838	1 645
447330	PARTICIPATION EMPLOY.F.P.	4 077	3 865
Total		53 223	78 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404100	FOURNISSEURS IMPOS		2 320
Total			2 320
Autres dettes			
467200	BOURSES JEUNE EUROPE	750	750
468600	CHARGES A PAYER	707	3 416
Total		1 457	4 166
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVCE	425	216
Total		425	216
TOTAL DETTES		73 022	101 540
TOTAL GENERAL		345 185	356 472

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2012	31/12/2011	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706210	ABONNEMENT REGIONAL	13 340	14 320	- 980	- 6,8
706250	FICHES	72	120	- 47	- 39,5
706610	PRESTATIONS CRIJ	1 830	6 909	- 5 079	- 73,5
Total		15 242	21 349	- 6 107	- 28,6
Montant net des produits d'exploitation		15 242	21 349	- 6 107	- 28,6
Subventions d'exploitation					
740000	SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	25 000		
740010	SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000		
740012	SUBV. SPEC EUROPE C REG	34 019	30 981	3 038	9,8
740014	SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000		
740015	SUBV SPEC EUROPE VILLE	6 000	6 000		
740020	SUBV SPEC EUROPE AUTRES		2 203	- 2 203	- 100,0
740110	SUBV SPEC MINISTERES	4 100	1 839	2 261	122,9
740120	SUBV SPECIFIQUES C.REGION	184 207	184 387	- 180	- 0,1
740130	SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	17 000	15 000	2 000	13,3
740140	SUBV SPECIFIQUES AUTRES	28 291	33 875	- 5 584	- 16,5
740150	SUBV. SPECIFIQUES VILLE	4 400	8 000	- 3 600	- 45,0
740210	SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	172 050		
740220	SUBV FONCTIONNEMENT CAF	10 300	10 300		
740230	SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	30 000	30 000		
740240	SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	29 300		
740250	SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	41 000	39 000	2 000	5,1
Total		614 667	616 934	- 2 267	- 0,4
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
791300	SERVICE CIVIQUE	1 910	590	1 320	223,7
791500	TRANSFERT CHARG. PARTENAR	602	3 679	- 3 076	- 83,6
791610	TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 610	1 242	368	29,7
791620	TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	46	26	20	75,8
791640	TRANSFERT CHARGE DE PERSO	2 932	3 760	- 828	- 22,0
Total		7 100	9 296	- 2 196	- 23,6
Autres produits					
758100	PRODUITS DIV DE GESTION	15	14	1	7,1
Total		15	14	1	7,1
Total des produits d'exploitation		637 025	647 593	- 10 569	- 1,6
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER	1 223	359	864	241,0
Total		1 223	359	864	241,0

VARIATION DES PRODUITS

31/12/2012	31/12/2011	Variation	
Net	Net	Montant	%

Produits nets sur cessions de V.M.P.					
767000	PROD.FINANCIERS CESSIONS	244	554	- 310	- 55,9
Total		244	554	- 310	- 55,9
Total des produits financiers		1 467	913	555	60,8
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771800	AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	64		64	
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE	22	2	20	971,4
Total		86	2	84	4 124,1
Sur opérations en capital					
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	6 068	5 662	406	7,2
Total		6 068	5 662	406	7,2
Reprises sur provisions et transferts de charges					
787500	REPRISE SUR PROV R et C		28 686	- 28 686	- 100,0
Total			28 686	- 28 686	- 100,0
Total des produits exceptionnels		6 154	34 350	- 28 196	- 82,1
TOTAL DES PRODUITS		644 646	682 856	- 38 210	- 5,6
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs					
789000	REPRISE FONDS DEDIES	11 513		11 513	
Total		11 513		11 513	
TOTAL GENERAL		656 159	682 856	- 26 697	- 3,9

VARIATION DES CHARGES

31/12/2012	31/12/2011	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604300	SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	1 186	7 354	- 6 168	- 83,9
604400	SOUS-TRAITANCE AUTRES	801	1 729	- 927	- 53,6
606110	EAU	304	262	42	16,1
606120	EDF GDF	3 997	3 364	634	18,8
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	681	913	- 232	- 25,4
606350	PETITS EQUIPEMENTS	649	2 109	- 1 459	- 69,2
606390	PAPETERIE	1 539	924	614	66,4
606400	FOURNITURES DE BUREAU	1 787	1 840	- 52	- 2,9
606410	FOURNITURES PR INFORMATIQ	1 942	728	1 214	166,9
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	3 236	3 050	186	6,1
606600	CARBURANT	284	391	- 107	- 27,4
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	96	89	7	7,4
613250	LOCATION PARKING	504	484	20	4,2
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 955	1 955	0	0,0
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	1 079	1 051	27	2,6
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	875	1 729	- 854	- 49,4
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	475	503	- 28	- 5,6
615510	ENTRETIEN REPARATION VEHI	40	4	36	925,6
615600	MAINTENANCE	7 392	7 228	164	2,3
616000	ASSURANCES	3 303	3 303	1	0,0
617000	ETUDES ET RECHERCHES	14 166	7 176	6 990	97,4
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	723	578	144	25,0
618230	ABONNEMENTS DOC. TECHNIQUE	4 376	4 875	- 499	- 10,2
618240	DOCUMENTATION RESEAU	12		12	
618250	DOCUMENTATION ANIMATION		38	- 38	- 100,0
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	399	1 524	- 1 125	- 73,8
618500	FR COLLOQUES FORUMS SEM	40	30	10	33,3
622600	HONORAIRES	7 537	5 772	1 765	30,6
622610	INTERV. RESEAU FORMATION	620		620	
622620	PRESTATIONS AUTRES	250		250	
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	50	1 758	- 1 708	- 97,2
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	4 144	3 533	611	17,3
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	235	68	168	247,3
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	5 218	4 573	646	14,1
625150	VOYAGE DEPL MISSION ACTIO	934	528	406	77,0
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 299	1 345	- 46	- 3,4
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	2 516	2 255	261	11,6
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	1 118	1 889	- 772	- 40,8
625700	PROMOTION ET RECEPTION	1 235	1 823	- 588	- 32,2
625710	RECEPTION ACT° SPECIFIQUE		1 108	- 1 108	- 100,0
626100	FRAIS POSTAUX	5 926	7 057	- 1 132	- 16,0
626110	COLLECTE COURRIER	1 375	1 375		
626200	TELEPHONE	6 077	6 107	- 29	- 0,5
626300	INTERNET (WANADOO)	634	634		
626400	HEBERGEMENT EMAIL	535	211	324	153,8
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	1 210	1 220	- 10	- 0,8
626420	HEBERGEMENT SITE INTERNET	936	1 131	- 195	- 17,2
627000	SERVICES BANCAIRES	275	485	- 210	- 43,2
628100	COTISATIONS	1 340	1 278	62	4,9
Total		95 308	97 380	- 2 072	- 2,1

VARIATION DES CHARGES

31/12/2012	31/12/2011	Variation	
Net	Net	Montant	%

Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXES SUR SALAIRES	21 703	26 084	- 4 381	- 16,8
633300	TAXE FPC	6 869	6 598	271	4,1
635120	TAXE FONCIERE	3 836	3 717	119	3,2
635130	IMPOTS LOCAUX	1 280	1 191	89	7,5
637500	REDEVANCE TV SACEM	125	246	- 121	- 49,2
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.		- 1 305	1 305	100,0
Total		33 813	36 531	- 2 718	- 7,4
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES BRUTS	336 167	357 972	- 21 805	- 6,1
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY		- 14 503	14 503	100,0
641300	PRIME/GRATIFICATION	1 308		1 308	
641350	PRIME D'INTERESSEMENT		12 361	- 12 361	- 100,0
641400	INDEMNIT ET AVANTAGES DIV	1 789	609	1 180	193,8
Total		339 264	356 439	- 17 175	- 4,8
Charges sociales					
645100	URSSAF	102 602	95 026	7 576	8,0
645310	IGIRS	22 588	27 320	- 4 733	- 17,3
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 968	3 903	65	1,7
645400	ASSEDIC		14 339	- 14 339	- 100,0
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	1 067	1 059	7	0,7
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P		- 5 849	5 849	100,0
647100	PRIME DE TRANSPORT	1 432	1 478	- 46	- 3,1
647200	VERSEM AU CE	1 681	1 790	- 109	- 6,1
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 658	1 787	- 129	- 7,2
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	2 994	3 627	- 632	- 17,4
Total		137 989	144 480	- 6 490	- 4,5
Autres charges de personnel					
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL		244	- 244	- 100,0
Total			244	- 244	- 100,0
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	21 891	17 147	4 744	27,7
Total		21 891	17 147	4 744	27,7
Autres charges					
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	2	2	0	10,0
Total		2	2	0	10,0
Total des charges d'exploitation		628 268	652 222	- 23 954	- 3,7
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661600	AGIOS BANCAIRES	6	267	- 261	- 97,8
Total		6	267	- 261	- 97,8
Total des charges financières		6	267	- 261	- 97,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	698	1 385	- 686	- 49,6
Total		698	1 385	- 686	- 49,6

VARIATION DES CHARGES

31/12/2012	31/12/2011	Variation	
Net	Net	Montant	%

Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687520 PROV INDEMNITE DEPART EN	22 017	6 329	15 688	247,9
Total	22 017	6 329	15 688	247,9
Total des charges exceptionnelles	22 716	7 714	15 002	194,5
TOTAL DES CHARGES	650 989	660 202	- 9 213	- 1,4
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689410 ACSE ENGAGT. A REALISER/S	4 464	8 139	- 3 676	- 45,2
689420 ACSE ENGAGT A REALISER/SU		11 513	- 11 513	- 100,0
Total	4 464	19 652	- 15 188	- 77,3
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	706	3 001	- 2 295	- 76,5
TOTAL GENERAL	656 159	682 856	- 26 697	- 3,9

Annexes comptables

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 345 185,37 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 705,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changements de méthodes

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	30 ans
- Agencements & aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

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 retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'indemnité de départ fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de l'exercice, la dotation est d'un montant de 22 017,38 €. Il convient de préciser que la dotation de cet exercice a été augmentée afin de couvrir un départ anticipé de 2013.

La provision totale au 31/12/2012 est donc de 82 397,78 €.

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 120 183,55 €.

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
Subvention ACSE enquête		8 139		4 464	12 603
Subvention ACSE projets quartier		11 513	11 513		
Total		19 652	11 513	4 464	12 603

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					

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	45 156	9 891		55 047	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions		400 586			400 586	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport		33 961			33 961	
Autres immobilisations corporelles		100 891	5 596	10 520	95 968	
Immobilisations financières						
TOTAL		581 297	15 487	10 520	586 265	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		42 064	3 030		45 094
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		321 277	6 213		327 491
Installations techniques, matériel et outillage industriels		702			702
Installations générales, agencements divers		30 198	4 318	616	33 900
Matériel de transport		7 454	4 969		12 424
Autres immobilisations corporelles		47 571	3 360	1 263	49 669
TOTAL		449 267	21 891	1 879	469 280

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme						
TOTAL						

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	82 036	22 017		104 053
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	82 036	22 017		104 053

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	60 803	60 803	
Total	60 803	60 803	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 917	17 917		
Autres dettes	54 680	54 680		
Produits constatés d'avance	425	425		
Total	73 022	73 022		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés		
418100 CLIENTS FACT A ETABLIR		1 160
Total		1 160
Autres créances		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	1 416	3 316
Total	1 416	3 316
TOTAL GENERAL	1 416	4 477

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	8 819	7 181
Total	8 819	7 181
Dettes fiscales et sociales		
438600 ORGANISME SOCIAUX CHARGES	- 0	916
Total	- 0	916
Autres dettes		
468600 CHARGES A PAYER	707	3 416
Total	707	3 416
TOTAL GENERAL	9 526	11 513

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

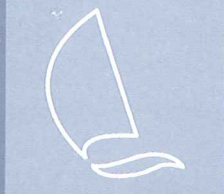
		31/12/2012	31/12/2011
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVCE	425	216
TOTAL GENERAL		425	216

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2012	31/12/2011
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	8 784	5 061
TOTAL GENERAL		8 784	5 061

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	698	1 385
Total		698	1 385
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	22 017	6 329
Total		22 017	6 329
TOTAL GENERAL		22 716	7 714



P T B G
& ASSOCIÉS

**Audit
Expertise
Conseil**

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

**Centre Régional d'Information Jeunesse
de Basse-Normandie
16, rue Neuve Saint Jean
14000 CAEN**

Rapports du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2012

Préel Alain HEC
Thorel Jean-Pascal
Pelletier Mathias
Mesnildrey Natacha

Campus Effiscience - Caen, 1, rue du Bocage, 14460 Colombelles - Tél : 02 31 46 21 71 / Fax : 02 31 46 21 72
site internet : www.ptbg.fr - email : contact@ptbg.fr

SAS au Capital de 1 541 300 €, inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Rouen-Normandie et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Caen.
RCS CAEN B 478 606 205 00035 - APE 6920 Z - n°TVA FR 864 786 062 05 - Agrément OF 251 401 999 14

membre du réseau **absoluce**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 du Centre Régional d'Information Jeunesse tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 du Centre Régional d'Information Jeunesse de Basse-Normandie 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 des appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Subventions : actions et fonctionnement

En nous appuyant sur les conventions signées entre le Centre Régional Information Jeunesse et ses financeurs au titre des subventions « spécifiques / actions » et des subventions de « fonctionnement », nous nous sommes assurés de la réalité de celles-ci, de leur correcte prise en compte dans les produits ainsi que de leur recouvrabilité.

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 mon 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 les documents adressés autres membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colombelles, le 15 juin 2013
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés
Mathias PELLETIER

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012

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.

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice.

Convention de subventionnement du programme d'activités 2012 Europe Directe

Administrateur du CRIJ et Financeur	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2012
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Présidente	30 000 €
Conseil Général du Calvados	Mme Sonia de LA PROVOTE	Vice-Présidente	9 000 €
Conseil Général de la Manche	Mme Christine LEBACHELEY	Vice-Président	9 000 €
Conseil Général de l'Orne	M. Christophe de BALORRE	Vice-Président	9 000 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	2 000 €
Ville de Caen	M. Damien De WINTER	Vice-Président	6 000 €

Convention de subventionnement du programme 2012 Accueil Information et Orientation

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2012
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Présidente	90 000 €

Convention de subventionnement du programme 2012 Atoutstages

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2012
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Présidente	89 800 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	6 000 € (ACSE)

Convention de subventionnement pour la Bourse Jeune Europe 2012

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention octroyée pour 2012
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Présidente	14 635 €

Cette subvention a été répartie comme suit sur l'exercice 2012 :

- Reversée aux tiers bénéficiaires : 9 284 €
- Frais de fonctionnement : 4 407 €

Convention de subventionnement du projet portant sur l'emploi des jeunes des quartiers prioritaires

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2012
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	6 000 € (ACSE)

Les dépenses réalisées sur l'exercice s'élève à 21 932 €. Les fonds dédiés constatés sur l'exercice 2011 ont donc été repris pour leur totalité, soit 11 513 € sur l'exercice 2012.

Subvention pour la réalisation d'une étude auprès des 13-30 ans intitulée « L'information des jeunes bas-normands : comportements et besoins »

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2012
Conseil Général de la Manche	Mme Christine LEBACHELEY	Vice-Président	4 000 €
Caisse d'Allocations Familiales de la Manche	M. Alain SALMON	Administrateur	5 000 €
Caisse d'Allocations Familiales du Calvados	M. Jean-Paul ALBERT	Administrateur	5 000 €
Caisse d'Allocations Familiales de l'Orne	M. Marc LE PICARD	Administrateur	2 000 €
Conseil Général du Calvados	Mme Sonia de LA PROVOTE	Vice-Présidente	4 000 €

L'ensemble des financements obtenus pour cette enquête s'élève à 20 000 €. Les dépenses réalisées sur l'exercice s'élève à 16 536 €. Les fonds dédiés ont alors été doté de 4 464 € sur l'exercice 2012.

Subvention pour l'organisation de Jobs d'été

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2012
Conseil Général de la Manche	Mme Christine LEBACHELEY	Vice-Président	1 000 €
Ville de Caen	M. Damien De WINTER	Vice-Président	4 400 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	3 520 € (ACSE)

Subvention de fonctionnement pour l'exercice 2012

Administrateur du CRIJ et Financier	Représentant du financeur	Fonction dans l'Association	Montant de la subvention 2012
Conseil Régional de Basse-Normandie	Mme Marie-Jeanne GOBERT	Vice-Président	30 000 €*
Conseil Général du Calvados	Mme Sonia de LA PROVOTE	Vice-Présidente	20 000 €
Conseil Général de l'Orne	M. Christophe de BALORRE	Vice-Président	9 300 €
Ville de Caen	M. Damien De WINTER	Vice-Président	38 000 €
Direction Régionale de la jeunesse, des sports et de la cohésion sociales	M. Joël MAGDA	Administrateur	172 050 €
Caisse d'Allocations Familiales du Calvados	M. Jean-Paul ALBERT	Administrateur	7 000 €
Caisse d'Allocations Familiales de l'Orne	M. Marc LE PICARD	Administrateur	3 300 €
Ville d'Hérouville Saint-Clair	Mme Fadimé ERTUGUL-TASTAN	Administrateur	3 000 €

* Comme la précédente subvention, la subvention de fonctionnement du Conseil Régional de Basse-Normandie est accordée pour la période du 1^{er} septembre 2011 au 30 juin 2012.

Autres subventions du Conseil Général de la Manche

Le Conseil Général de la Manche, Vice-Président de l'Association, a accordé une subvention de 8 000 € pour :

- l'animation du réseau information jeunesse de la Manche,
- les accueils et publications internet,
- le réseau public accueil information et orientation,
- l'information jeunesse et technologies d'information et de communication.

Fait à Colombelles, le 15 juin 2013
 Le Commissaire aux comptes
 SAS PTBG & Associés
 Mathias PELLETIER

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. similaire	55 047	45 094	9 953	3 092
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 586	327 491	73 095	79 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	129 929	95 993	33 936	40 988
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				8 641
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				
TOTAL (I)	586 265	469 280	116 985	132 030
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	3 999		3 999	551
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				4 054
Autres créances	52 020		52 020	56 021
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	163 399		163 399	158 755
Charges constatées d'avance (3)	8 784		8 784	5 061
TOTAL (II)	228 201		228 201	224 442
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	814 466	469 280	345 185	356 472
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

PTEG & Associés
Audit Expertise Conseil
 Expert Comptable Commissaire aux Comptes
 Campus Effiscience
 1, rue du Bocage 14460 Colombelles
 Tél : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72
 SAS au capital de 1 541 300 €
 N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

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			
Report à nouveau		116 160	113 159
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		706	3 001
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		38 641	37 084
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	155 507	153 244
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		104 053	82 036
TOTAL	(III)	104 053	82 036
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		12 603	19 652
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	12 603	19 652
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 917	16 384
Dettes fiscales et sociales		53 223	78 454
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 320
Autres dettes		1 457	4 166
Produits constatés d'avance (1)		425	216
TOTAL	(V)	73 022	101 540
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	345 185	356 472
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		73 022	101 540
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			
PTDG & Associés Audit Expertise Conseil Expert Comptable Commissaire aux Comptes Campus Effiscience 1, rue du Bocage 14460 Colombelles Tél : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72 SAS au capital de 1 541 300 € N° RCS Caen 476300203 N° FR86478606205			
CECOB			
		Page	8

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
Total	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	15 242	21 349
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15 242	21 349
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	614 667	616 934
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 100	9 296
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	15	14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	637 025	647 593
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)	95 308	97 380
Impôts, taxes et versements assimilés	33 813	36 531
Salaires et traitements	339 264	356 439
Charges sociales	137 989	144 480
Autres charges de personnel		244
Dotations aux amortissements sur immobilisations	21 891	17 147
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	2	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	628 268	652 222
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	8 757	- 4 628
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 223	359
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	244	554
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 467	913
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	6	267
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	6	267
2 - RESULTAT FINANCIER	1 461	646
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	10 218	- 3 983

1, rue du Bocage 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72
SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	86	2
Sur opérations en capital	6 068	5 662
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		28 686
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 154	34 350
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	698	1 385
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	22 017	6 329
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	22 716	7 714
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 16 562	26 636
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	644 646	682 856
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	650 989	660 202
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 6 344	22 653
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	11 513	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 464	19 652
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	706	3 001
(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		

PTBG & Associés
Audit Expertise Conseil
 Expert Comptable Commissaire aux Comptes
 Campus Effiscience
 1, rue du Bocage 14460 Colombelles
 Tél. : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72
 SAS au capital de 1 541 300 €
 N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 345 185,37 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 705,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changements de méthodes

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	30 ans
- Agencements & aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

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 retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004.

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

L'indemnité de départ fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de l'exercice, la dotation est d'un montant de 22 017,38 €. Il convient de préciser que la dotation de cet exercice a été augmentée afin de couvrir un départ anticipé de 2013.

La provision totale au 31/12/2012 est donc de 82 397,78 €.

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 120 183,55 €.

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subvention ACSE enquête		8 139		4 464	12 603
Subvention ACSE projets quartier		11 513	11 513		
Total		19 652	11 513	4 464	12 603

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

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	45 156	9 891		55 047	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions		400 586			400 586	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport		33 961			33 961	
Autres immobilisations corporelles		100 891	5 596	10 520	95 968	
Immobilisations financières						
TOTAL		581 297	15 487	10 520	586 265	

II AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions : amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables				
Immobilisations incorporelles	42 064	3 030		45 094
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	321 277	6 213		327 491
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702			702
Installations générales, agencements divers	30 198	4 318	616	33 900
Matériel de transport	7 454	4 969		12 424
Autres immobilisations corporelles	47 571	3 360	1 263	49 669
TOTAL	449 267	21 891	1 879	469 280

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme						
TOTAL						

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	82 036	22 017		104 053
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	82 036	22 017		104 053

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	60 803	60 803	
Total	60 803	60 803	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 917	17 917		
Autres dettes	54 680	54 680		
Produits constatés d'avance	425	425		
Total	73 022	73 022		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés		
418100 CLIENTS FACT A ETABLIR		1 160
Total		1 160
Autres créances		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	1 416	3 316
Total	1 416	3 316
TOTAL GENERAL	1 416	4 477

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	8 819	7 181
Total	8 819	7 181
Dettes fiscales et sociales		
438600 ORGANISME SOCIAUX CHARGES	- 0	916
Total	- 0	916
Autres dettes		
468600 CHARGES A PAYER	707	3 416
Total	707	3 416
TOTAL GENERAL	9 526	11 513

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2012	31/12/2011
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVCE	425	216
TOTAL GENERAL		425	216

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2012	31/12/2011
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	8 784	5 061
TOTAL GENERAL		8 784	5 061

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	698	1 385
Total		698	1 385
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	22 017	6 329
Total		22 017	6 329
TOTAL GENERAL		22 716	7 714