

SOS FEMMES

Association Loi 1901

**10 avenue du Prado
13008 MARSEILLE**

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Pierre MASSA
Expert Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes
près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Immeuble "Le Marco-Polo"
27 et 33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE
Tel. : 04.91.80.59.70 ou 06.07.29.30.45
Fax : 04.91.80.61.27

RAPPORT GENERAL

Aux membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association SOS FEMMES tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de mes appréciations.
- Les vérifications et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma 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

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,
le 4 juin 2013

Le Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

ANNEXES

- **BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2012**
- **BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2012**
- **COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2012**
- **ANNEXE COMPTABLE AU 31 DECEMBRE 2012**

*

* *

ACTIF

* *

*

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 934	3 934		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	44 967	12 764	32 202	33 984
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	37 318	21 012	16 306	21 578
	Autres immobilisations corporelles	89 995	41 974	48 021	59 357
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	152		152	152	
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 562		11 562	11 330	
TOTAL (I)	187 927	79 684	108 244	126 401	
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	1 933		1 933	997
	Autres créances	101 343		101 343	127 843
Valeurs mobilières de placement	235 810		235 810	313 609	
Disponibilités	348 788		348 788	233 855	
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	687 874		687 874	676 304	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	875 801	79 684	796 118	802 705	

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

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents
 Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

*

* *

PASSIF

* *

*

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	218 990	113 102
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	42 347	41 459
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	29 353	
	Report à nouveau	19 784	(18 008)
	Résultat de l'exercice	51 045	43 312
	Total des fonds propres	319 173	138 407
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 333	4 099	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	3 333	4 099	
Total des fonds associatifs	322 506	142 506	
Provisions	Provisions pour risques	61 354	310 928
	Provisions pour charges	106 000	83 760
	Total des provisions	167 354	394 688
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	68 750	77 050
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	68 750	77 050	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 717	3 365
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 032	29 019
	Dettes fiscales et sociales	207 522	153 894
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 236	2 182	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	237 507	188 461	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	796 118	802 705	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	51 045,38	43 312,26	
(1) Dont à moins d'un an	237 507	188 461	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques			
ENGAGEMENTS DONNES			

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Inscrit au C.C.P. Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

*

*

*

COMPTE DE RESULTAT

*

*

*

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	851 750	843 380
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	380 265	327 417
	Dons	36 545	33 108
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	49 214	10 748
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	17 246	18 599
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 335 021	1 233 252
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	255 496	209 732
	Impôts, taxes et versements assimilés	75 841	58 751
	Rémunération du personnel	702 080	564 998
	Charges sociales	337 139	275 547
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	22 184	21 277
	Dotation aux provisions	14 269	42 993
	Autres charges	1 353	1 574
		Total des charges d'exploitation	1 408 363
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(73 342)	58 379
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 978	3 741
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 978	3 741
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(68 364)	62 120
	Produits exceptionnels	294 319	5 495
	Charges exceptionnelles	185 362	35
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	108 957	5 460
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	79 202	52 783
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	68 750	77 050
	TOTAL DES PRODUITS	1 713 521	1 295 270
	TOTAL DES CHARGES	1 662 475	1 251 958
	EXCEDENT ou DEFICIT	51 045	43 312
VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

*

*

*

ANNEXE COMPTABLE

*

*

*

*

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **796 118 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 713 521 euros** et un total **charges** de **1 662 475 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **51 045 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des changements mentionnés dans la rubrique "autres informations".
- indépendance des exercices.

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

Il est fait application du plan comptable des associations.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Autre élément significatif

Depuis quatre ans, afin de se mettre en conformité avec le nouveau plan comptable des associations, les subventions de fonctionnement accordées pour des projets précis et dont l'action n'est pas terminée à la date de clôture, font l'objet d'une dotation en "fonds dédiés". Au cours de l'exercice suivant ce compte fait l'objet d'une reprise et fonctionne comme une provision. (Cf tableau de suivi des fonds dédiés).

Congés payés et provision pour départ à la retraite

Concernant les congés payés, la charge prévisionnelle a été calculée selon les congés réellement acquis par chacune des personnes au 31 décembre.

Pour la provision pour retraite le calcul est effectué pour chaque personne ayant plus de 50 ans. L'hypothèse retenue est un départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60 ans.

Engagement en matière de Droit Individuel à la Formation

Au 31 décembre le nombre totale d'heures acquises au titre du DIF était de 2 000.

Autres informations

Au cours de l'exercice 2012 nous avons fusionné avec l'association "STOP VIOLENCES FEMMES" qui est située à Aix en Provence. Cette fusion effective au 1^{er} octobre 2012 nous a

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

permis de mettre en commun des moyens et de favoriser les synergies. L'actif net apporté était positif de 24 721 €(dont 888 de fonds associatifs sans droit de reprise, 29 353 de reserve et 5 520 euros de report à nouveau négatif).

Le litige prud'homal important qui nous opposait depuis la fusion années à un salarié du site d'Istres s'est conclu. Les effets de cette conclusion sont passés dans ces comptes (en charges exceptionnelles) et n'ont pas excédé les montants déjà provisionnés.

Des provisions constatées lors de la fusion avec l'association "LE PASSAGE" sont en réalité des fonds associatifs pour 105 000 euros, en conséquence le conseil d'administration a décidé la réaffectation de ces postes de provision en fonds associatifs sans droits de reprise. Ceci a deux conséquences sur les tableaux de variation des provisions et des fonds associatifs. En effet la reprise de provision pour 167 760 euros comporte une reprise pour 62 760 euros et un transfert en compte de fonds associatifs pour 105 000 euros.

De meme dans le tableau de variation des fonds associatifs il est mentionné une augmentation des apports pour 105 000 euros correspondant à ce transfert de provision.

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres		3 751		183			3 934
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 751		183			3 934
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement		42 340		2 626			44 967
Instal technique, matériel outillage industriels		37 318					37 318
Instal., agencement, aménagement divers		35 805		6 809			42 614
Matériel de transport		14 160					14 160
Matériel de bureau, mobilier		34 919		1 881		3 579	33 221
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		164 542		11 316		3 579	172 279
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés		152					152
Prêts et autres immobilisations financières		11 330		232			11 562
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		11 482		232			11 714
TOTAL		179 775		11 731		3 579	187 927

TOTAL
Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 751	183		3 934
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 751	183		3 934
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 357	4 408		12 764
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 740	5 272		21 012
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 351	11 082		16 433
	Matériel de transport	3 709	2 832		6 541
	Matériel de bureau, mobilier	16 468	6 111	3 579	19 000
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 623	29 705	3 579	75 750	
TOTAL		53 374	29 888	3 579	79 684

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	205 928	14 269	158 843	61 354
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	188 760	85 000	167 760	106 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		394 688	99 269	326 603	167 354
DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		394 688	99 269	326 603	167 354
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 269 85 000		221 603

titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon es règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 562		11 562
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 933	1 933	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	101 343	101 343		
Charges constatées d'avances				
	TOTAL DES CREANCES	114 838	103 276	11 562
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 717	1 717		
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 032	27 032		
	Personnel et comptes rattachés	52 860	52 860		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 754	136 754		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 908	17 908		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 236	1 236		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	68 750	68 750			
	TOTAL DES DETTES	306 257	306 257		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir	
--------------------------------------	--

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Charges à payer		115 585
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 026
<i>Fournisseurs/Fres non reçues</i>	21 026	
Dettes fiscales et sociales		94 558
<i>Dettes provisionnées pour C.P.</i>	52 860	
<i>Charges sur congés à payer</i>	23 790	
<i>Autres charges fiscales à payer</i>	16 853	
<i>Autres Charges A Payer/SVF</i>	1 055	

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-35 Rue de Polotine
 13010 MARSEILLE

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SUBVENTIONS		68 750	68 750
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			68 750

Pierre MASSA
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Commissaire aux Comptes Inscrit
27-33 Rue de Pologne
13010 MARSEILLE

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables		888		888
- Apports sans droit de reprise	71 643	105 000		176 643
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	41 459			41 459
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		29 353		29 353
Report à nouveau	(18 008)	37 792		19 784
Résultat de l'exercice	43 312	51 045	43 312	51 045
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 099		766	3 333
Provisions réglementées				
	142 506	224 078	44 078	322 506

TOTAL
Pierre MASSA
 EXPERT COMPTABLE DIPLOME
 Commissaire aux Comptes Inscrit
 27-33 Rue de Pologne
 13010 MARSEILLE

Tableau de suivi des fonds dédiés

- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
subv Region	10 000	10 000	10 000	10 000
subv Etat	13 750	13 750	23 225	23 225
subv CG	8 750	8 750	4 250	4 250
subv communes	13 400	13 400	11 025	11 025
subv Organismes sociaux et divers	31 150	31 150	20 250	20 250
TOTAL	77 050	77 050	68 750	68 750

I - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles 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				

Pierre MASSA

EXPERT COMPTABLE DIPLOME

Commissaire aux Comptes Inscrit

27-33 Rue de Pologne

13010 MARSEILLE