



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

FONDA  
18 rue de Varenne  
75007 - PARIS

**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 FONDA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- comme indiqué en annexe, une régularisation des Indemnités de Fin de carrière a été opérée sur l'exercice 2012. Dans le cadre de notre appréciation du respect du principe comptable relatif aux IFC, nous nous sommes assurés du bien-fondé de la provision constatée, d'une part quant à son montant et d'autre part quant à la correcte affectation comptable.

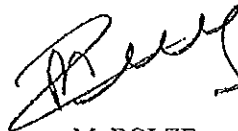
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 22 mars 2013  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SLG EXPERTISE



M. BOLZE



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

FONDA

18, rue de Varenne  
75007 - PARIS

**Rapport spécial du commissaire aux comptes  
sur les conventions réglementées  
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation  
des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2012**

\*\*\*\*\*

Aux Membres de l'organe délibérant,

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.

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

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

Paris le 22 mars 2013  
Le Commissaire aux comptes  
**SLG EXPERTISE**

Marion BOLZE



# RAPPORT FINANCIER

## 2012

### Préambule :

La gestion financière de notre association a, comme les années précédentes, fait l'objet d'un suivi constant par les membres du Bureau.

De plus, le Cabinet comptable a établi, à notre demande, une situation Intermédiaire en Septembre puis le compte final de l'exercice 2012.

Il me revient donc, en qualité de trésorière, de vous présenter ces comptes :

### Le compte de résultat

La situation au 31/12/2012 fait ressortir un excédent de **4 579.45 €** contre **5 736.17 €** en 2011.

**1) Les produits d'exploitation** se sont élevés à **408 166.49 €** contre **467 197.94 €** en 2011 soit une diminution de 59 031.45 €.

- **La production vendue** s'élève à 19 132.45 € contre 26 384.97 € en 2011.

La diminution de 7 252.52 € correspond au montant des recettes de l'Université Faire Ensemble 2020 qui n'a lieu qu'une année sur deux.

- **Les financements :**

- **Les subventions publiques** soit 189 052.00 € contre 153 507.36 € en 2011 sont en augmentation de 35 544.95 €. Ce montant correspond aux subventions de la Région Ile de France affectées en fonds dédiés sur 2011.
- **Les subventions autres** soit 166 000.00 € contre 183 000.00 € en 2011 soit une diminution de 17 000.00 €. Ce montant s'explique d'une part par le fait d'une augmentation de subvention des organismes d'économie sociale et solidaire (2 000.00 €) et d'une diminution de subvention des organismes divers (19 000.00 €). Le don Partenariat restant fixe à 34 000.00 €.
- **Les cotisations** s'élèvent à 18 780.00 € contre 15 591.00 € en 2011 soit une augmentation de 3 189.00 €. Cette différence s'explique par l'augmentation des adhésions suite à démarche de l'Université « Faire Ensemble 2020 ».
- **Le total des postes « Autres produits de gestion courante » et « Report de ressources »** s'élève à 12 324.03 € contre 82 228.21 € en 2011 soit une diminution de 69 904.18 €. Cette différence s'explique par le report du fort report en fonds dédiés sur 2011 compte tenu du grand nombre de projets en cours de gestion.
- L'exercice 2012 présente un **transfert de charge** se chiffrant à 1 593.14 €.
- **Les produits financiers** soit 1 284.87 € contre 1 486.71 € en 2011 sont quant à eux en légère diminution (201 .84 €).

**2) Les charges d'exploitation** se sont élevées à **403 587.04 €** au lieu de **461 461.77 € en 2011** soit une diminution de **57 874.73 €**.

Elles comprennent 237 070.46 € de charges de personnel contre 260 120.78 € en 2011. Cette diminution (23 050.32 €).

Cette différence correspond d'une part à la fin du CDD d'une chargée de communication, rendue nécessaire par l'accroissement temporaire de nos activités en matière de communication externe, lié à la démarche « Faire Ensemble 2020 » et d'autre part à la vacance de six mois sur le poste de chargée de mission senior, en remplacement d'Isabelle Foucher.

Par ailleurs, un chargé de mission junior a été embauché en Avril 2012 grâce à une subvention « emploi-tremplin » accordé par la Région Ile de France.

Ces charges de personnel représentent ainsi 58.74% des charges nettes totales de l'exercice, au lieu 57.87% en 2011.

Le reste des charges qui s'élève à 150 316.58 € contre 189 340.99 € en 2011 a diminué de 39 024.41 €.

Cette diminution s'explique par le fait :

- qu'en 2011 nous avons engagé des dépenses liées à la démarche Faire Ensemble (études et dépenses pour les comités de travail et l'Université d'Automne) réparties dans les postes Services extérieurs et Autres services extérieurs (59 532.26 €),
- de la diminution du poste **Achats** (819.02 €),
- de la diminution du poste **Impôts** (2 854.51 €),
- d'une baisse de la **Dotation aux amortissements** (1 618.75 €). A préciser que l'acquisition de nouveau matériel est envisagée pour 2013.
- de l'augmentation du poste **Autres Charges** (3 473.73 €) correspondant aux droits d'auteurs que nous reversons à deux chercheurs dans le cadre de l'étude CERLIS.
- qu'en 2012 il a été décidé de procéder à une **régularisation de la provision pour I.F.C. (Indemnités de Fin de Carrière)** au profit des salariés de l'association (22 326.40 €).

**3) L'exercice n'a pas enregistré d'opération exceptionnelle**

## **Le bilan**

**Son total s'établit à 264 743.88 € au lieu de 251 770.25 € en 2011.**

La valeur nette de **l'actif immobilisé** s'élève à 8 763.27 € contre 6 952.01 € en 2011.

L'exercice enregistre un excédent de 4 579.45 €.

Le montant des **provisions pour risques et charges** s'élève à 38 500.00 € correspondant à une subvention devant être utilisée en 2013 (16 200.00 €) et une provision pour risques et charges (22 300.00 €).

**Le montant de l'actif net circulant s'élève à 212 875.81 € au lieu de 154 216.17 € en 2011**, cet écart provient du résultat positif mais surtout d'un encaissement plus rapide des subventions qui passe de 81 K€ à 40 K€ en 2012.

## Valorisation des contributions volontaires

Comme les années précédentes, nous avons évalué les contributions volontaires dont la Fonda a bénéficié pour poursuivre son objectif car cette évaluation est importante pour montrer l'investissement des bénévoles nécessaire à la réalisation des objectifs de notre association.

Conformément au principe de gestion désintéressée, le temps passé par les responsables dans leurs fonctions électives qui n'est pas, lui, valorisé.

Nous avons donc valorisé :

- Le coût estimé des salles mises à disposition gratuitement pour l'organisation de nos rencontres.
- Les heures de travail fournies gratuitement à la Fonda par des bénévoles pour des missions internes à l'association concernant divers projets,
- Les heures de travail fournies gratuitement à la Fonda par des experts bénévoles dans le cadre de nos travaux ou rencontres débats,
- Le temps passé par les bénévoles dans les représentations extérieures non rémunérées.

L'évaluation du coût horaire du bénévolat valorisé est celle de l'année dernière, soit 47€ inchangé par rapport à 2009 où cette valorisation avait été déterminée sur la base du coût horaire du salaire le plus élevé de l'association.

**Le tableau ci-dessous présente le détail du temps bénévole ainsi estimé et sa valorisation.**

|                                                                  |                |                    |
|------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| - Salles mises à disposition gratuitement                        | pm             | 4 000.00 €         |
| - Participations à des groupes de travail, séminaires, colloques | 1 445 h        | 67 915.00 €        |
| - Participations à des manifestations extérieures                | 296 h          | 16 168.00 €        |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>1 741 h</b> | <b>88 083.00 €</b> |

En 2011 : 2 247 heures de contributions volontaires avaient été estimées pour 105 609 €. La baisse constatée en 2012 s'explique par la mise en place progressive d'une nouvelle équipe de salariés qui a donc permis aux responsables d'alléger leur présence, restée encore significative cet exercice, en particulier de la gestion du projet Faire Ensemble dont l'Université sera effective en 2013.

## En conclusion :

En comparaison au budget établi en 2012 et validé par le Conseil d'Administration au printemps 2012, nous pouvons dire que le budget est équilibré.

Le Conseil d'Administration propose à l'Assemblée Générale de voter le report de l'excédent 2012 soit 4 579.45 € sur l'exercice 2013, laissant ainsi le montant du fonds associatif à hauteur de 130 000.00 €.

Je terminerai en remerciant bien sûr les élus du Bureau et du Conseil d'Administration ainsi que toute l'équipe Fonda pour leur contribution constante à la bonne gestion financière de notre association.

**Jocelyne ROCHE**

**Trésorière**



**BILAN AU 31 DECEMBRE 2012**

| ACTIF                             | BILAN AU 31/12/2012 |                     |                     | BILAN AU 31/12/2011 |                     | PASSIF                                    | BILAN AU 31/12/2012 |  | BILAN AU 31/12/2011 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------------|--|---------------------|
|                                   | valeurs brutes      | amort. & provisions | valeurs nettes      |                     |                     |                                           |                     |  |                     |
| <b>Actif immobilisé</b>           |                     |                     |                     |                     |                     | <b>Fonds propres</b>                      |                     |  |                     |
| Immobilisations incorporelles     | 1 543,09 €          | 1 497,38 €          | 45,71 €             |                     | 105,32 €            | Fonds associatifs                         | 130 000,00 €        |  | 120 000,00 €        |
| Immobilisations corporelles       | 27 745,13 €         | 25 384,29 €         | 2 360,84 €          |                     | 5 549,03 €          | Report à nouveau                          | 5 140,69 €          |  | 9 404,52 €          |
| Immobilisations financières       | 6 427,34 €          | 70,62 €             | 6 356,72 €          |                     | 1 297,66 €          | Résultat de l'exercice                    | 4 579,45 €          |  | 5 736,17 €          |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>      | <b>35 715,56 €</b>  | <b>26 952,29 €</b>  | <b>8 763,27 €</b>   |                     | <b>6 952,01 €</b>   | <b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>            | <b>139 720,14 €</b> |  | <b>135 140,69 €</b> |
| <b>Actif circulant</b>            |                     |                     |                     |                     |                     | <b>Provisions pour Risques et Charges</b> |                     |  |                     |
| Créances membres et partenaires   | 40 031,16 €         |                     |                     |                     |                     | Provision pour risques et charges         | 22 300,00 €         |  | - €                 |
| Autres créances                   | 1 360,00 €          |                     | 1 360,00 €          |                     | 6 964,47 €          | Fonds dédiés sur subventions              | 16 200,00 €         |  | 12 000,00 €         |
| Valeurs Mobilières de placement   | - €                 |                     | - €                 |                     | 109 472,69 €        | <b>Dettes</b>                             |                     |  |                     |
| Disponibilités (autre que caisse) | 212 875,81 €        |                     | 212 875,81 €        |                     | 44 743,48 €         | Fournisseurs et comptes rattachés         | 30 111,33 €         |  | 51 764,05 €         |
| Caisse                            | 436,85 €            |                     | 436,85 €            |                     | 160,94 €            | Dettes fiscales et sociales               | 55 162,41 €         |  | 52 680,51 €         |
|                                   |                     |                     |                     |                     |                     | Autres Dettes                             | - €                 |  | 185,00 €            |
| Charges constatées d'avance       | 1 276,79 €          |                     | 1 276,79 €          |                     | 2 341,66 €          | Produits constatés d'avance               | 1 250,00 €          |  | - €                 |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>      | <b>255 980,61 €</b> | <b>- €</b>          | <b>255 980,61 €</b> |                     | <b>244 818,24 €</b> | <b>TOTAL DES DETTES</b>                   | <b>125 023,74 €</b> |  | <b>116 629,56 €</b> |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>        | <b>291 696,17 €</b> | <b>26 952,29 €</b>  | <b>264 743,88 €</b> |                     | <b>251 770,25 €</b> | <b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>               | <b>264 743,88 €</b> |  | <b>251 770,25 €</b> |



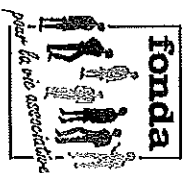
Bilan au 31/12/2012

# COMPTE DE RESULTAT DU 01 JANVIER 2012 AU 31 DECEMBRE 2012

| CHARGES                                            |  | 31/12/2012          | 31/12/2011          | PRODUITS                                       |  | 31/12/2012          | 31/12/2011          |
|----------------------------------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION                             |  |                     |                     | PRODUITS D'EXPLOITATION                        |  |                     |                     |
| Autres Achats                                      |  | 3 244,74 €          | 4 063,76 €          | Production vendue                              |  | 19 132,45 €         | 26 394,97 €         |
| Services extérieurs                                |  | 45 523,77 €         | 83 917,59 €         | Subventions publiques                          |  | 189 052,00 €        | 153 507,05 €        |
| Autres services extérieurs                         |  | 57 771,60 €         | 78 910,04 €         | Subventions org. économie sociale et solidaire |  | 67 000,00 €         | 65 000,00 €         |
| Impôts et taxes                                    |  | 11 895,49 €         | 14 750,00 €         | Subvention organismes divers                   |  | 65 000,00 €         | 84 000,00 €         |
| Rémunération du personnel                          |  | 163 693,77 €        | 182 140,64 €        | Cotisations                                    |  | 18 780,00 €         | 15 591,00 €         |
| Charges sociales                                   |  | 73 370,69 €         | 77 980,14 €         | Don Partenariat                                |  | 34 000,00 €         | 34 000,00 €         |
| Autres charges de personnel                        |  | - €                 | - €                 | Reprise provision sur créances                 |  |                     | 5 000,00 €          |
| Dotation aux amortissements                        |  | 3 247,80 €          | 4 866,55 €          | Autres produits gestion courante               |  | 324,03 €            | 9 728,21 €          |
| Dotation aux provisions                            |  | 22 326,40 €         | - €                 | Transferts de Charges                          |  | 1 593,14 €          | - €                 |
| Autres charges                                     |  | 6 305,78 €          | 2 833,05 €          | Report de ressources                           |  | 12 000,00 €         | 72 500,00 €         |
| Engagements à réaliser sur subvention              |  | 16 200,00 €         | 12 000,00 €         |                                                |  |                     | - €                 |
| Charges financières                                |  |                     | - €                 | Produits financiers                            |  | 1 284,87 €          | 1 486,71 €          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>            |  | <b>403 537,04 €</b> | <b>461 461,77 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>       |  | <b>403 166,49 €</b> | <b>467 197,94 €</b> |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                            |  |                     |                     | PRODUITS EXCEPTIONNELS                         |  |                     |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                           |  | <b>403 537,04 €</b> | <b>461 461,77 €</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                      |  | <b>403 166,49 €</b> | <b>467 197,94 €</b> |
| BENEFICE OU PERTE                                  |  | 4 579,45 €          | 5 736,17 €          | BENEFICE OU PERTE                              |  |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                               |  | <b>408 166,49 €</b> | <b>467 197,94 €</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                           |  | <b>408 166,49 €</b> | <b>467 197,94 €</b> |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |  |                     |                     |                                                |  |                     |                     |
| Secours en nature                                  |  | - €                 | - €                 | Bénévolat                                      |  | 84 083,00 €         | 92 109,00 €         |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   |  | 4 000,00 €          | 13 500,00 €         | Prestation en nature                           |  | 4 000,00 €          | 13 500,00 €         |
| Personnel bénévolat                                |  | 84 083,00 €         | 92 109,00 €         | Dons en Nature                                 |  | - €                 | - €                 |
| <b>TOTAL</b>                                       |  | <b>88 083,00 €</b>  | <b>105 609,00 €</b> | <b>TOTAL</b>                                   |  | <b>88 083,00 €</b>  | <b>105 609,00 €</b> |

## Immobilisations

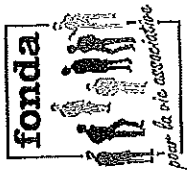
|                                      | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations, acquisitions, créations | Diminutions, cessions, rebuts | Valeur brute en fin d'exercice |
|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b> |                                     |                                        |                               |                                |
| Logiciels informatiques              | 1 543,09 €                          | - €                                    |                               | 1 543,09 €                     |
| <b>Total I</b>                       | <b>1 543,09 €</b>                   | <b>- €</b>                             | <b>- €</b>                    | <b>1 543,09 €</b>              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                                     |                                        |                               |                                |
| Installations et agencements         | 2 583,36 €                          |                                        |                               | 2 583,36 €                     |
| Matériel de bureau & Informatiques   | 11 134,92 €                         |                                        |                               | 11 134,92 €                    |
| Mobilier de bureau                   | 14 026,85 €                         |                                        |                               | 14 026,85 €                    |
| <b>Total II</b>                      | <b>27 745,13 €</b>                  | <b>- €</b>                             | <b>- €</b>                    | <b>27 745,13 €</b>             |
| <b>Immobilisations financières</b>   |                                     |                                        |                               |                                |
| Titre de participation               | 1 341,88 €                          | 61,51 €                                |                               | 1 403,39 €                     |
| Autres immobilisations financières   |                                     | 5 023,95                               |                               | 5 023,95 €                     |
| <b>Total III</b>                     | <b>1 341,88 €</b>                   | <b>5 085,46 €</b>                      | <b>- €</b>                    | <b>6 427,34 €</b>              |
| <b>Total Général</b>                 | <b>30 630,10 €</b>                  | <b>5 085,46 €</b>                      | <b>- €</b>                    | <b>35 715,56 €</b>             |



Bilan au 31/12/2012

## Variation des amortissements

|                                      | Montant de l'amortissement en début de l'exercice | Augmentation, dotation de l'exercice | Diminution : amortissements afférents aux sorties | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b> |                                                   |                                      |                                                   |                                                   |
| Logiciels informatiques              | 1 437,77 €                                        | 59,61 €                              | - €                                               | 1 497,38 €                                        |
| <b>Total I</b>                       | <b>1 437,77 €</b>                                 | <b>59,61 €</b>                       | <b>- €</b>                                        | <b>1 497,38 €</b>                                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                                                   |                                      |                                                   |                                                   |
| Installations et agencements         | 1 954,77 €                                        | 258,34 €                             |                                                   | 2 213,11 €                                        |
| Matériel de bureau & Informatiques   | 6 561,78 €                                        | 2 722,48 €                           |                                                   | 9 284,26 €                                        |
| Mobilier de bureau                   | 13 679,55 €                                       | 207,37 €                             |                                                   | 13 886,92 €                                       |
| <b>Total II</b>                      | <b>22 196,10 €</b>                                | <b>3 188,19 €</b>                    | <b>- €</b>                                        | <b>25 384,29 €</b>                                |
| <b>Total Général</b>                 | <b>23 633,87 €</b>                                | <b>3 247,80 €</b>                    | <b>- €</b>                                        | <b>26 881,67 €</b>                                |



Bilan au 31/12/2012

## Variation des provisions

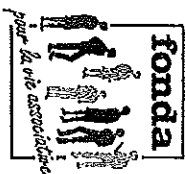
|                                           | Montant au début<br>de l'exercice | Augmentation,<br>dotation de<br>l'exercice | Diminution,<br>reprise sur<br>l'exercice | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Provisions pour risques et charges</b> |                                   |                                            |                                          |                                   |
| Provisions pour charges d'exploitation    | - €                               | 22 300,00 €                                | - €                                      | 22 300,00 €                       |
| <b>Total I</b>                            | - €                               | 22 300,00 €                                | - €                                      | 22 300,00 €                       |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>       |                                   |                                            |                                          |                                   |
| Provisions sur titres de participation    | 44,22 €                           | 26,40 €                                    | - €                                      | 70,62 €                           |
| Provisions pour dépréciation clients      | - €                               | - €                                        | - €                                      | - €                               |
| <b>Total II</b>                           | 44,22 €                           | 26,40 €                                    | - €                                      | 70,62 €                           |
| <b>Total Général</b>                      | 44,22 €                           | 22 326,40 €                                | - €                                      | 22 370,62 €                       |

## Etat des créances

| Etat des créances                                       |                    | Montant brut | A un an au plus    | A plus d'un an |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------|
| <b>Actif Circulant</b>                                  |                    |              |                    |                |
| Fournisseurs (avances et acomptes versés)               |                    |              | - €                |                |
| Créances membres et Partenaires et comptes rattachés    | 40 031,16 €        |              | 40 031,16 €        |                |
| Personnel et comptes rattachés                          |                    |              | - €                |                |
| Organismes sociaux et comptes rattachés                 | 1 360,00 €         |              | 1 360,00 €         |                |
| Etat et autres collectivités publiques                  |                    |              | - €                |                |
| Débiteurs divers                                        |                    |              | - €                |                |
| Charges constatées d'avance                             | 1 276,79 €         |              | 1 276,79 €         | - €            |
| <b>Total I</b>                                          | <b>42 667,95 €</b> |              | <b>42 667,95 €</b> | <b>- €</b>     |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice          |                    | - €          |                    |                |
| Montant des remboursements. Obtenus en cours d'exercice |                    | - €          |                    |                |
| Prêts et avances consentis aux associés                 |                    | - €          |                    |                |

## Etat des dettes

| Etat des créances                              |                                               | Montant brut       | A un an au plus    | A plus d'un an et<br>cinq ans au plus | A plus de cinq ans |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| Etat des créances                              | Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit | - €                | - €                |                                       |                    |
|                                                | Emprunts et dettes financières diverses       | - €                | - €                |                                       |                    |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés             | 30 111,33 €        | 30 111,33 €        |                                       |                    |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                | 14 638,49 €        | 14 638,49 €        |                                       |                    |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 38 655,22 €        | 38 655,22 €        |                                       |                    |
|                                                | Etat et autres collectivités publiques        | 1 868,70 €         | 1 868,70 €         |                                       |                    |
|                                                | Dettes sur immobilisations                    | - €                | - €                |                                       |                    |
|                                                | Autres dettes                                 | - €                | - €                |                                       |                    |
|                                                | Produits constatés d'avance                   | 1 250,00 €         | 1 250,00 €         | - €                                   | - €                |
|                                                | <b>Total</b>                                  | <b>86 523,74 €</b> | <b>86 523,74 €</b> | <b>- €</b>                            | <b>- €</b>         |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice |                                               |                    |                    |                                       |                    |
| Prêts et avances consentis aux associés        |                                               |                    |                    |                                       |                    |



Bilan au 31/12/2012

## Fonds dédiés

| Nature                                       | Montants            | Fonds à engager en début d'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagements à réaliser sur les ressources affectées | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Fonds reçus en 2011 reportés sur 2012</b> |                     |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| CDC 2011                                     | 60 000,00 €         | 12 000,00 €                         | 12 000,00 €                     | - €                                                 | - €                                        |
| <b>Fonds reçus en 2012 reportés sur 2013</b> |                     |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| CDC 2012                                     | 60 000,00 €         | 60 000,00 €                         | 48 000,00 €                     | - €                                                 | 12 000,00 €                                |
| FDVA 2012                                    | 11 200,00 €         | 11 200,00 €                         | 7 000,00 €                      | - €                                                 | 4 200,00 €                                 |
|                                              | - €                 | - €                                 | - €                             | - €                                                 | - €                                        |
|                                              | - €                 | - €                                 | - €                             | - €                                                 | - €                                        |
|                                              | - €                 | - €                                 | - €                             | - €                                                 | - €                                        |
| <b>Total</b>                                 | <b>131 200,00 €</b> | <b>83 200,00 €</b>                  | <b>67 000,00 €</b>              | <b>- €</b>                                          | <b>16 200,00 €</b>                         |



Bilan au 31/12/2012

DETAIL DES PRODUITS

| Produits                                             | Bilan au<br>31/12/2012 | Bilan au<br>31/12/2011 |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                       |                        |                        |
| <b>Production vendue</b>                             |                        |                        |
| Abonnements tribune                                  | 10 220,28 €            |                        |
| Ventes publication(s)                                | 1 933,67 €             |                        |
| Droits d'Auteur                                      | 274,00 €               |                        |
| Inscriptions UVA 2020                                | 100,00 €               |                        |
| Séminaires                                           | 1 936,00 €             |                        |
| Petits déjeuners                                     | 2 660,50 €             |                        |
| Produits activités annexes                           |                        |                        |
| Locations diverses                                   | 2 000,00 €             |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>19 132,45 €</b>     | <b>26 384,97 €</b>     |
| <b>Subventions publiques</b>                         |                        |                        |
| Fonjep DJEPVA                                        | 7 107,00 €             |                        |
| Mairie de Paris                                      | 17 000,00 €            |                        |
| DJEPVA                                               | 50 000,00 €            |                        |
| CR IDF Projet Citoyen                                | 34 995,00 €            |                        |
| CR IDF Emploi Tremplin                               | 11 250,00 €            |                        |
| DGCS Cohésion Sociale                                | 57 500,00 €            |                        |
| FDVA                                                 | 11 200,00 €            |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>189 052,00 €</b>    | <b>153 507,05 €</b>    |
| <b>Subventions organismes divers</b>                 |                        |                        |
| CDC                                                  | 60 000,00 €            |                        |
| Credit Mutuel                                        | 7 000,00 €             |                        |
| SNCF                                                 | - €                    |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>67 000,00 €</b>     | <b>84 000,00 €</b>     |
| <b>Subventions entreprises de l'économie sociale</b> |                        |                        |
| Fondation du Crédit Coopératif                       | 35 000,00 €            |                        |
| Chorum                                               | 30 000,00 €            |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>65 000,00 €</b>     | <b>65 000,00 €</b>     |
| <b>Collaborations</b>                                |                        |                        |
| Collaborations                                       | 18 780,00 €            |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>18 780,00 €</b>     | <b>15 591,00 €</b>     |
| <b>Autres produits</b>                               |                        |                        |
| Don MACIF - Mécénat                                  | 34 000,00 €            |                        |
| Produits divers de gestion courante                  | 324,03 €               |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>34 324,03 €</b>     | <b>43 728,21 €</b>     |
| <b>Reprises sur provision</b>                        |                        |                        |
| Reprises sur prov. pour dépréciation act. circulant  |                        |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>0 €</b>             | <b>5 000,00 €</b>      |
| <b>Reports de ressources sur subventions</b>         |                        |                        |
| CDC 2011                                             | 12 000,00 €            |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>12 000,00 €</b>     | <b>72 500,00 €</b>     |
| <b>Transferts de charges</b>                         |                        |                        |
| Remboursements de frais                              | 1 593,14 €             |                        |
| <b>Total</b>                                         | <b>1 593,14 €</b>      | <b>0 €</b>             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>             | <b>406 881,62 €</b>    | <b>466 711,23 €</b>    |
| <b>Produits financiers</b>                           |                        |                        |
| Plus-value sur cession de VMP                        | 31,55 €                |                        |
| Produits de participations                           | 19,22 €                |                        |
| Autres produits financiers                           | 1 234,10 €             |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                 | <b>1 284,87 €</b>      | <b>1 486,71 €</b>      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>              | <b>0 €</b>             | <b>0 €</b>             |
| <b>TOTAL des produits</b>                            | <b>408 166,49 €</b>    | <b>468 197,94 €</b>    |



Bilan au 31/12/2012

### Détails des charges

| Charges                                              | Bilan au 31/12/2012 | Bilan au 31/12/2011 |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Autres achats</b>                                 |                     |                     |
| EDF                                                  | 625,26 €            |                     |
| Fournitures d'entretien                              | 58,89 €             |                     |
| Fournitures de bureau et informatiques               | 2 660,60 €          |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>3 244,74 €</b>   | <b>4 083,76 €</b>   |
| <b>Services extérieurs</b>                           |                     |                     |
| Impressions (Tribunes, pochettes ...)                | 3 974,69 €          |                     |
| Site Internet                                        | 6 231,60 €          |                     |
| Photocopies                                          | 3 081,87 €          |                     |
| Location bureaux + charges locatives                 | 20 824,00 €         |                     |
| Locations salle de réunion                           | 2 188,24 €          |                     |
| Location matériel                                    | 4 274,08 €          |                     |
| Maintenance informatique                             | 1 841,84 €          |                     |
| Entretien et réparations des locaux                  | 2 379,44 €          |                     |
| Assurances                                           | 1 200,87 €          |                     |
| Documentation                                        | 527,44 €            |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>45 623,77 €</b>  | <b>83 917,59 €</b>  |
| <b>Autres services extérieurs</b>                    |                     |                     |
| Honoraires divers                                    | 483,89 €            |                     |
| Honoraires Commissaire aux Comptes                   | 4 620,88 €          |                     |
| Honoraires Expert Comptable                          | 9 668,00 €          |                     |
| Honoraires gestion paie                              | 611,18 €            |                     |
| Formations diverses                                  | 2 421,90 €          |                     |
| Publicité Relations Publiques                        | 4 502,94 €          |                     |
| Déplacements, missions et réceptions                 | 10 177,17 €         |                     |
| Frais postaux et de télécommunications               | 6 670,07 €          |                     |
| Frais bancaires                                      | 617,45 €            |                     |
| Divers                                               | - €                 |                     |
| Collations                                           | 19 197,64 €         |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>67 771,80 €</b>  | <b>78 910,04 €</b>  |
| <b>Impôts taxes et versements assimilés</b>          |                     |                     |
| Taxe sur les salaires                                | 8 900,05 €          |                     |
| Formation                                            | 2 995,44 €          |                     |
| Taxe d'habitation                                    | - €                 |                     |
| Taxe additionnelle                                   | - €                 |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>11 895,49 €</b>  | <b>14 760,00 €</b>  |
| <b>Salaires et traitements</b>                       |                     |                     |
| Salaires                                             | 167 669,29 €        |                     |
| Congés payés                                         | 1 303,25 €          |                     |
| Primes et Gratifications 2012                        | 2 647,68 €          |                     |
| Carta orange                                         | 2 079,65 €          |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>163 699,77 €</b> | <b>182 149,64 €</b> |
| <b>Charges sociales</b>                              |                     |                     |
| Urssaf et Pole Emploi                                | 51 540,03 €         |                     |
| Retraite                                             | 14 769,75 €         |                     |
| Prévoyance                                           | 170,75 €            |                     |
| Agessa                                               | 52,00 €             |                     |
| Chèque déjeuner & prestations                        | 4 801,87 €          |                     |
| Médecine du travail et Pharmacie                     | 589,15 €            |                     |
| Provisions charges sur Prime et Congés payés         | 1 457,14 €          |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>73 370,69 €</b>  | <b>77 980,14 €</b>  |
| <b>Dotations aux amortissements &amp; provisions</b> |                     |                     |
| Dotations aux Amort. Immob. incorporelles            | 59,61 €             |                     |
| Dotations aux Amort. Immob. corporelles              | 3 188,19 €          |                     |
| Dotations aux prov. pour dep. T.P.                   | 26,40 €             |                     |
| Dotations aux prov. pour charges d'exploitation      | 22 300,00 €         |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>25 574,20 €</b>  | <b>4 866,65 €</b>   |
| <b>Autres Charges</b>                                |                     |                     |
| Redevances                                           |                     |                     |
| Droits d'auteurs                                     | 6 000,00 €          |                     |
| Charges diverses de Gestion courante                 | 306,78 €            |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>6 306,78 €</b>   | <b>2 833,05 €</b>   |
| <b>Engagements à réaliser sur subventions</b>        |                     |                     |
| FDVA 2012                                            | 4 200,00 €          |                     |
| CDC 2012                                             | 12 000,00 €         |                     |
| <b>Total</b>                                         | <b>16 200,00 €</b>  | <b>12 000,00 €</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                             | <b>403 687,04 €</b> | <b>461 461,77 €</b> |

## **Annexe**

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le trente et un décembre deux mil douze, dont le total est de 264 743.88 €uros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de compte, dont le total des produits est de 408 166.49 €uros et dégageant un excédent de 4 579.45 €uros.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2012.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association le 21 mars 2013.

### **Exposé des principes et méthodes comptables**

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ont été respectées.

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

Une régularisation pour I.F.C., a été provisionnée sur cet exercice.

Aucun changement de présentation n'a été effectué par rapport à l'exercice précédent.

---

## **I. Actif Immobilisé**

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général s'appliquant aux associations.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

En application des règlements comptables, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Évaluées de façon fiable.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunts, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

### **Amortissements**

Les amortissements sont comptabilisés selon la méthode linéaire :

- Selon la durée d'utilisation réelle de chaque type d'immobilisations,
- Ou selon les durées d'usage en application de la mesure de simplification applicable aux PME.

Les durées appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

- |                               |            |
|-------------------------------|------------|
| - Logiciels                   | 2 à 5 ans  |
| - Aménagements et agencements | 10 ans     |
| - Matériels informatiques     | 2 à 5 ans  |
| - Matériels de bureau         | 3 à 5 ans  |
| - Mobilier de bureau          | 5 à 10 ans |

Lorsque des indices de pertes de valeur apparaissent, une provision pour dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

## **II. Les créances et dettes**

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale et les créances font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsqu'un risque de non recouvrement apparaît.

## **III. Les valeurs mobilières de placement**

NEANT.

---

#### IV. Les fonds propres

| Libellé                                                   | Montant<br>Début<br>exercice | Affectation<br>du résultat | Autres<br>Mouvements | Montant<br>Fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|
| <u>Fonds associatifs sans droit de<br/>reprise :</u>      | 120 000.00                   | 10 000.00                  |                      | 130 000.00                      |
| <u>Réserves :</u>                                         |                              |                            |                      |                                 |
| Report à nouveau définitivement<br>acquis                 | 9 404.52                     | 5 736.17                   | -10 000.00           | 5 140.69                        |
| Résultat net de l'exercice<br>définitivement acquis (N-1) | 5 736.17                     | - 5 736.17                 |                      | 0                               |
| Résultat net de l'exercice N                              |                              |                            | 4 579.45             | 4 579.45                        |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>135 140.69</b>            | <b>10 000.00</b>           | <b>-5 420.55</b>     | <b>139 720.14</b>               |
|                                                           |                              |                            |                      |                                 |

#### V. Autres Informations

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 3 780.00 € H.T.

L'effectif moyen de l'association est de 3.98 personnes équivalent temps plein.

#### VI. Rémunération des dirigeants mandataires sociaux

Les dirigeants ne sont pas salariés.

